

Commune de
Grandson



Budget 2024

1.	Préavis no 672/23 : Budget 2024	2	-	17
2.	Récapitulation par direction			18
3.	Récapitulation des charges et revenus de fonctionnement par nature	19	-	20
4.	Récapitulation des charges et revenus de fonctionnement par service	21	-	22
5.	Récapitulation des charges et revenus de fonctionnement par dicastère	23	-	25
6.	Détails des charges et revenus de fonctionnement et commentaires	26	-	54
7.	Tableau des amortissements prévisionnels 2024	55	-	56
8.	Plan des investissements 2024 et suivantes	57	-	58
9.	Plan des mesures du PDDE (Plan Directeur de la Distribution de l'Eau)			59

Budget de l'année 2024

Délégué municipal
M. Antonio Vialatte, Syndic

Grandson, le 13 novembre 2023

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux,

Dans sa séance du 30 octobre 2023, la Municipalité a validé le projet de budget pour l'année 2024.

Conformément à l'article 37 du règlement du Conseil communal, cette proposition de budget et les explications qui l'accompagnent sont renvoyés à la Commission des finances pour examen et rapport.

1. Préambule

Le budget 2024 est marqué par un excédent de charges contenu. En effet, l'élaboration du budget n'a pas été aisée et tous les services ont réalisé un travail conséquent afin de trouver des mesures d'économies supplémentaires nous permettant d'obtenir un excédent de charges présumé qui reste dans des limites acceptables.

Le contexte inflationniste actuel induit une hausse des taux d'intérêts qui malgré tout n'aura qu'un impact limité sur nos emprunts en 2024, étant donné qu'aucun n'arrivera à échéance durant cette année. Par conséquent, seuls les nouveaux emprunts contractés seront soumis aux taux d'intérêts plus élevés.

De plus, de par la volonté de la Municipalité de ne pas diminuer le salaire réel et de maintenir ainsi le pouvoir d'achat de ses collaboratrices et collaborateurs, une indexation des salaires de 1.0% est prévue.

La crise énergétique avait marqué le budget 2023 dans lequel nous avons prévu une hausse de nos charges d'énergie. Cette hausse s'étant révélée moins importante que prévue, le budget 2024 présente une baisse de ces charges.

Par rapport au budget 2023, l'accroissement des charges intercommunales impacte conséquemment notre budget 2024 puisqu'elles augmentent d'environ CHF 460 000, soit l'équivalent d'environ 4 points d'impôt. Les principales augmentations sont dues au RAdEGE et à l'ASIGE. Néanmoins, les charges supplémentaires de l'ASIGE sont partiellement compensées par un retour péréquatif plus important puisque l'augmentation touche en grande partie les transports.

Nous avons réussi à réduire nos charges « dites maîtrisables », sur lesquelles la Commune a effectivement un levier, en adoptant plusieurs stratégies efficaces. Tout d'abord, nous avons exclu du budget certaines dépenses importantes qui n'étaient pas immédiatement nécessaires, privilégiant ainsi d'autres priorités sans compromettre notre fonctionnement essentiel. De plus, nous avons exploré d'autres alternatives à l'achat direct, en optant pour des systèmes de location ou de leasing pour certains biens, ou en recourant à l'établissement de préavis pour d'autres. Cette approche nous permettra de répartir les coûts sur une période plus longue et de réduire la charge immédiate sur notre budget.

Bien que les revenus d'impôts soient en hausse, la marge d'autofinancement baisse légèrement (CHF - 57 300) pour s'élever à CHF 520 200. Ceci est principalement dû à la hausse des charges intercommunales.

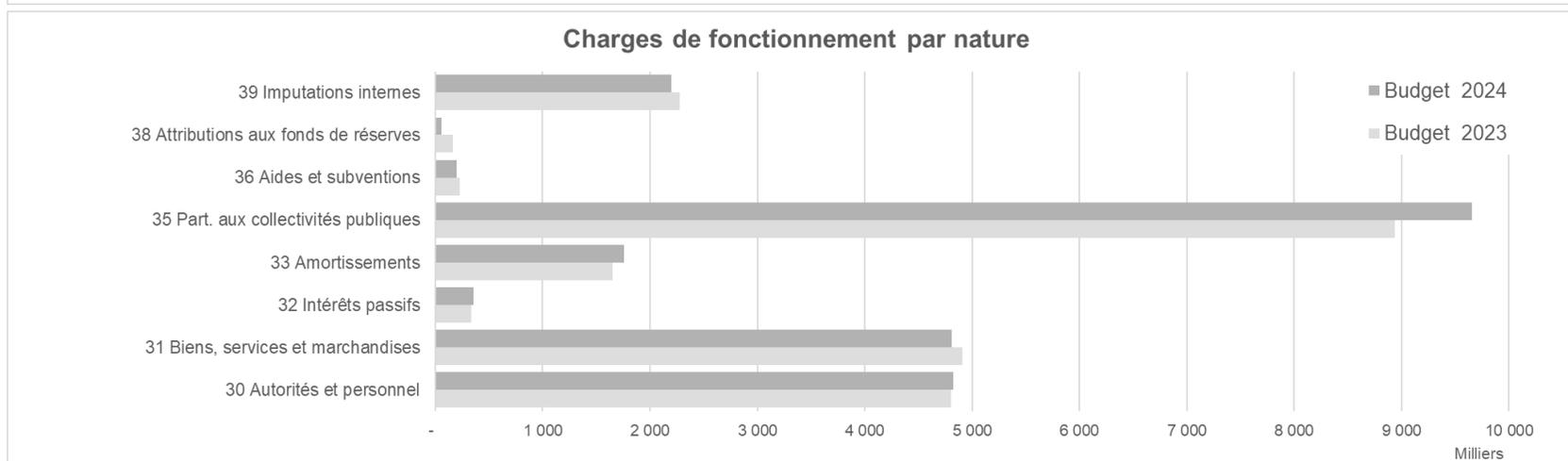
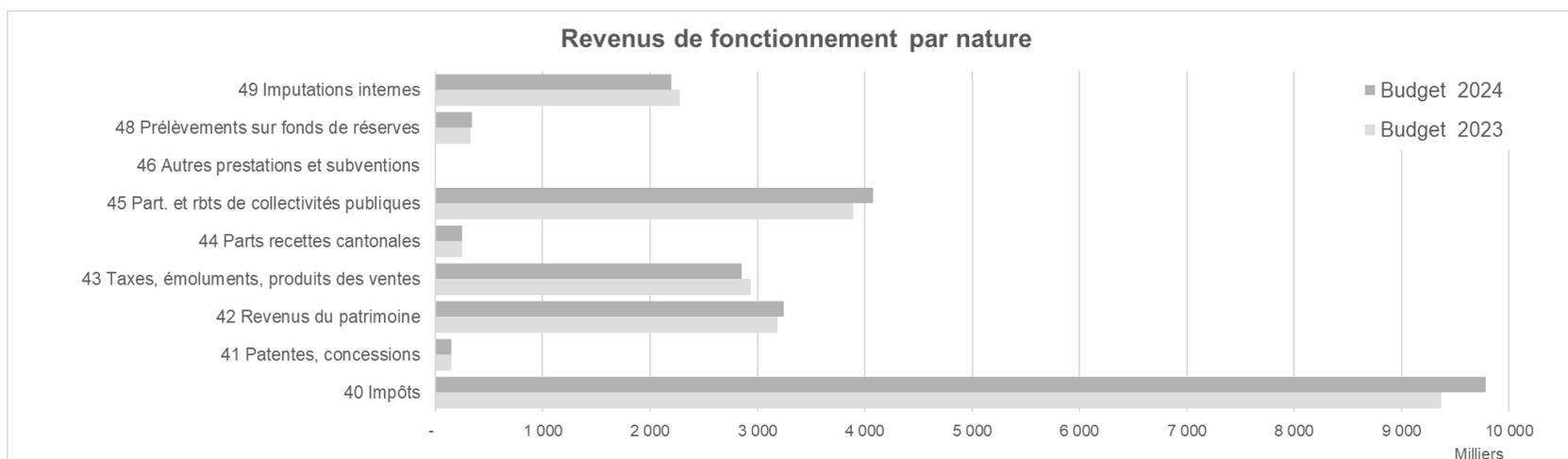
2. Budget 2024 en résumé

Résultat

CHF - 952 000

Dans un contexte d'incertitudes conjoncturelles, le budget 2024 présente une légère augmentation par rapport au budget 2023. Ainsi, avec un taux d'imposition de 69.0 points, le résultat budgétaire 2024 présente un excédent de charges de CHF 952 000.

Charges et revenus	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		Diff. B2024 / B2023			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	%	Revenus	%
Totaux	23 864 400	22 912 400	23 305 600	22 399 200	23 192 608	23 203 282	558 800	2.4%	513 200	2.3%
Excédents de charges / revenus en CHF		952 000		906 400		10 674	45 600	5.0%		



3. Analyse des revenus de fonctionnement

Revenus

CHF 22 912 400

+ 2.3 %

Les revenus affichent une augmentation par rapport au budget 2023. Ils se montent à CHF 22 912 400, soit une augmentation de CHF 513 200 (+ 2.3%).

Cette progression est marquée par une augmentation des revenus fiscaux et des participations et remboursements de collectivités publiques.

Les revenus par nature sont présentés ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2023 :

Revenus par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
40 Impôts	9 783 000	42.7%	9 371 000	10 177 535	412 000	4.4%	-394 535	-3.9%
41 Patentes, concessions	153 000	0.7%	152 000	149 969	1 000	0.7%	3 031	2.0%
42 Revenus du patrimoine	3 247 800	14.2%	3 185 800	3 046 361	62 000	1.9%	201 439	6.6%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	2 857 400	12.5%	2 937 200	3 293 700	-79 800	-2.7%	-436 300	-13.2%
44 Parts recettes cantonales	252 000	1.1%	251 000	215 102	1 000	0.4%	36 898	17.2%
45 Participations et rbts de collectivités publiques	4 079 100	17.8%	3 890 200	3 588 522	188 900	4.9%	490 578	13.7%
46 Autres prestations et subventions	1 000	0.0%	1 000	10 477	-		-9 477	-90.5%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	342 700	1.5%	330 000	647 754	12 700	3.8%	-305 054	-47.1%
49 Imputations internes	2 196 400	9.6%	2 281 000	2 073 862	-84 600	-3.7%	122 538	5.9%
Total revenus	22 912 400	100.0%	22 399 200	23 203 282	513 200	2.3%	-290 882	-1.3%
Total revenus épurés (sans 48-49)	20 373 300		19 788 200	20 481 666	585 100	3.0%	-108 366	-0.5%

Revenus épurés

CHF 20 373 300

+ 3.0 %

Les revenus épurés (uniquement monétaires), soit sans les natures 48 et 49, affichent une augmentation par rapport au budget 2023. Selon les estimations, ils se montent à CHF 20 373 300, soit une augmentation de CHF 585 100 (+ 3.0%).

Pour mémoire, ce sont les revenus épurés, diminués des charges épurées, qui donne la marge d'autofinancement (voir chapitre 8).

3.1 Impôts

Impôts totaux
(natures 40 à 45)

CHF 10 050 000

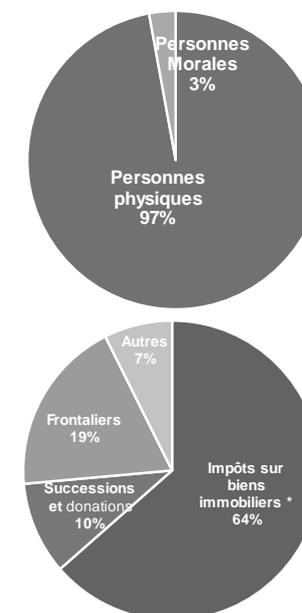
+ 4.1 %

Le budget 2024 prévoit une augmentation des recettes fiscales essentiellement due à l'augmentation des impôts sur le revenu et la fortune, ainsi qu'aux impôts sur les biens immobiliers. Les prévisions d'impôt ont été effectuées avec un maintien du coefficient communal à 69.0 points, comme en 2023.

Le tableau suivant présente les prévisions des recettes fiscales pour le budget 2024 par type d'impôts :

Nature	Recettes fiscales liées au taux	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
	Taux d'imposition (%)	69.0	69.0	69.0	69.0				
40	Revenu personnes physiques	6 420 000	6 170 000	6 397 417	5 845 979	250 000	4.1%	22 583	0.4%
40	Fortune personnes physiques	1 280 000	1 260 000	1 775 420	1 141 160	20 000	1.6%	-495 420	-27.9%
40	Bénéfice et capital personnes morales	232 000	192 000	232 800	190 140	40 000	20.8%	-800	-0.3%
40	A la source	120 000	100 000	117 292	111 886	20 000	20.0%	2 708	2.3%
	Recettes fiscales selon taux	8 052 000	7 722 000	8 522 929	7 289 165	330 000	4.3%	-470 929	-5.5%
	Point d'impôt	116 696	111 913	123 521	105 640	4 783	4.3%	-6 825	-5.5%
	Habitants au 31.12	3 380	3 380	3 359	3 366	-		21	0.6%
	Valeur point d'impôt par habitant	34.5	33.1	36.8	31.4	1.4	4.3%	-2.2	-6.1%
	Recettes fiscales non liées au taux	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
40+44	Impôts sur biens immobiliers *	1 270 000	1 212 000	1 164 253	1 188 870	58 000	4.8%	105 747	9.1%
40	Impôts sur les successions et donations	200 000	180 000	190 583	540 216	20 000	11.1%	9 417	4.9%
40	Frontaliers	380 000	380 000	389 122	378 119	-		-9 122	-2.3%
40-43/45	Autres impôts non liés au taux	148 000	156 000	141 691	300 442	-8 000	-5.1%	6 309	4.5%
	Impôts conjoncturels	1 998 000	1 928 000	1 885 649	2 407 647	70 000	3.6%	112 351	6.0%
	Total des impôts	10 050 000	9 650 000	10 408 578	9 696 812	400 000	4.1%	-358 578	-3.4%

* impôts fonciers (personnes physiques et morales), droits de mutation et impôts sur les gains immobiliers



En 2022, les recettes fiscales ont nettement dépassé celles de 2021, principalement en raison de la hausse des impôts sur le revenu et la fortune. Cette augmentation découle directement de la donation qui a eu lieu en 2021, entraînant ainsi plusieurs impositions pour les bénéficiaires en 2022. En 2023, sur la base des tableaux de suivi mensuel, établis en fonction des chiffres reçus de l'ACI, la situation au 30 septembre est légèrement supérieure aux estimations du budget 2023, nous devons cependant attendre les chiffres finaux pour voir si cette tendance se confirme.

Les estimations des rentrées 2024 ont été effectuées sur la base des chiffres au 30 septembre 2023 ainsi que sur l'écart entre les taxations et les acomptes estimés à cette même date. Nous avons pu constater une légère progression de l'impôt sur le revenu et la fortune, qui nous a permis de revoir à la hausse les prévisions budgétaires 2024.

Les impôts conjoncturels sont en légère augmentation également par rapport au budget 2023. L'impôt foncier a été revu à la hausse pour refléter l'évolution constatée en 2023 et les prévisions de nouvelles constructions.

Le point d'impôt communal selon le budget 2024, influencé par le taux d'imposition de 69.0, est estimé à CHF 116 696 soit CHF 34.50 par habitant (CHF 111 913 au budget 2023 et CHF 123 521 aux comptes 2022).

3.2 Participations et remboursements de collectivités publiques

Revenus par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
45 Participations et rbts de collectivités publiques	4 079 100	17.8%	3 890 200	3 588 522	188 900	4.9%	490 578	13.7%

Ce chapitre regroupe deux types de revenus bien distincts, à savoir les participations et remboursements des collectivités publiques suivantes :

- Canton pour CHF 3 157 600 soit CHF 122 800 (+ 4.0%) provenant principalement du retour du fonds de péréquation sur la prise en charge des dépenses thématiques. Ce retour supplémentaire est dû à l'augmentation des investissements liés aux routes et infrastructures prévus en 2024, à l'augmentation des coûts de transports au niveau de l'ASIGE, ainsi qu'à celle liée aux transports publics.
- Communes et associations de communes pour CHF 921 500 soit CHF 66 100 (+ 7.7%) et qui concernent essentiellement les participations aux charges de la STEP (CHF 79 300) et de la déchetterie (CHF - 10 600).

3.3 Imputations internes

Revenus par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
49 Imputations internes	2 196 400	9.6%	2 281 000	2 073 862	-84 600	-3.7%	122 538	5.9%

Rappelons que les imputations internes (natures 39 et 49) servent à répartir des charges et revenus entre différents chapitres de la comptabilité, il s'agit donc uniquement de transferts et pas de charges et de revenus impactant le total du budget ou des comptes.

La diminution des imputations internes est due essentiellement à celles concernant le personnel du service des Bâtiments et gérances. Lors de l'établissement du budget 2023, une erreur a été effectuée au niveau du calcul de la répartition et elle s'est avérée plus élevée qu'en réalité. Lorsque nous examinons les chiffres du budget 2024, du budget 2023 et des comptes 2022, l'erreur est d'ailleurs flagrante au niveau du compte 300.490.1.

4. Analyse des charges de fonctionnement

Charges

CHF 23 864 400

+ 2.4 %

Les charges de fonctionnement s'élèvent à CHF 23 864 400, en augmentation de CHF 558 800 (+ 2.4%) par rapport au budget 2023.

Cette augmentation est due principalement aux charges découlant de la péréquation et des associations intercommunales.

Les charges par nature sont présentées ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2023 :

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
30 Autorités et personnel	4 826 100	20.2%	4 805 300	4 567 502	20 800	0.4%	258 598	5.7%
31 Biens, services et marchandises	4 812 800	20.2%	4 910 200	4 090 815	-97 400	-2.0%	721 985	17.6%
32 Intérêts passifs	354 900	1.5%	332 800	273 184	22 100	6.6%	81 716	29.9%
33 Amortissements	1 755 000	7.4%	1 649 400	2 271 732	105 600	6.4%	-516 732	-22.7%
35 Part. aux collectivités publiques	9 658 300	40.5%	8 936 400	9 008 622	721 900	8.1%	649 678	7.2%
36 Aides et subventions	201 000	0.8%	226 000	177 389	-25 000	-11.1%	23 611	13.3%
38 Attributions fonds/financement spéciaux	59 900	0.3%	164 500	729 501	-104 600	-63.6%	-669 601	-91.8%
39 Imputations internes	2 196 400	9.2%	2 281 000	2 073 862	-84 600	-3.7%	122 538	5.9%
Total charges	23 864 400	100.0%	23 305 600	23 192 608	558 800	2.4%	671 792	2.9%
Total charges épurées (sans 33-38-39)	19 853 100		19 210 700	18 117 512	642 400	3.3%	1 735 588	9.6%

Charges épurées

CHF 19 853 100

+ 3.3 %

Les charges épurées (monétaires), soit sans les natures 33, 38 et 39, affichent une augmentation par rapport au budget 2023. Selon les estimations, elles se montent à CHF 19 853 100, soit une augmentation de CHF 642 400 (+ 3.3%).

4.1 Autorités et personnel

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
30 Autorités et personnel	4 826 100	20.2%	4 805 300	4 567 502	20 800	0.4%	258 598	5.7%

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales patronales ainsi que les autres charges en lien avec la formation. Elles s'élèvent à CHF 4 826 100 et représentent 20.2 % du total des charges. Pour rappel, les charges salariales de la bibliothèque scolaire (chapitre 151) sont financées en totalité par le Canton, pour le budget 2024, elles représentent CHF 146 600.

Les charges salariales augmentent de CHF 20 800 (+ 0.4%), toutefois cette légère progression résulte de plusieurs augmentations (indexation, variation de postes, évolution salariale) compensées par une diminution due à la reprise de 1.0 EPT de la bibliothèque scolaire par le Canton.

Les détails de cette variation de CHF 20 800 sont présentés ci-dessous :

▪ Indexation des salaires 1.0%	CHF	40 500
▪ Variation EPT « Bibliothèque scolaire » - 1.0	CHF	- 95 900
▪ Variation EPT « Commune » + 0.4 et évolution salariale (annuité, variation salaires)	CHF	29 900
▪ Augmentation autorités	CHF	33 000
▪ Formation	CHF	13 300

Evolution des effectifs du personnel communal

Budget des collaborateurs de l'Administration communale (excepté le personnel auxiliaire)

Services	Nombre d'EPT	Nombre de collaborateurs	Nombre d'EPT	Nombre de collaborateurs	Nombre d'EPT	Nombre de collaborateurs
	BU24	BU24	BU 23	BU 23	Variation	Variation
Administration, RH et informatique	3.8	4.0	3.80	4.0	-	-
Culture et Tourisme	0.5	1.0	0.50	1.0	-	-
Bibliothèque scolaire	1.5	2.0	2.5	3.0	-1.0	-1.0
Bibliothèque publique (dès 01.02.23)	0.2		-	-	0.2	
Finances	2.8	3.0	2.80	3.0	-	-
Bâtiments et gérances	8.6	9.0	8.60	10.0	-	-1.0
Urbanisme, constructions et mobilité	2.3	3.0	2.30	3.0	-	-
Travaux et environnement, Réseaux et énergie	12.9	14.0	12.60	14.0	0.3	-
Port	0.4	1.0	0.50	1.0	-0.1	-
Police	1.5	2.0	1.50	2.0	-	-
Total	34.5	39.0	35.1	41.0	-0.6	-2.0
Apprenti Employé de commerce - CFC	1.0	1.0	1.00	1.00	-	-
Apprenti Agent d'Exploitation - CFC	2.4	3.0	3.00	3.00	-0.6	-
Total	3.4	4.0	4.0	4.0	-0.6	-

L'écart entre le nombre d'EPT au budget 2024 et celui au budget 2023 est de - 0.6 EPT.

Bibliothèque scolaire et publique - 0.8 EPT

Pour la bibliothèque scolaire une agente en information documentaire (AID) a été engagée par le Canton au 1^{er} février 2023 suite au départ de l'ancienne AID, ce qui explique la diminution de 1 EPT au budget 2024.

Pour la bibliothèque publique, au niveau du budget 2023, aucun EPT n'avait été prévu, toutefois un montant de CHF 10 400 avait été prévu au compte 151.308 (estimé à 0.15 EPT). Depuis le printemps 2023, la bibliothèque publique est accessible à la population grandsonnoise et pour cette partie, ce sont des pourcentages des personnes en place : bibliothécaire 4% et AID 12%, qui constituent le 0.16 EPT de cette part communale.

Bâtiments et gérances

En 2024, une réorganisation est prévue et pour le budget, nous partons du principe que le nombre d'EPT restera inchangé.

Travaux et Environnement + 0.3 EPT

En 2023, suite au départ d'une personne à 50%, un engagement a été effectué à 80%, grâce à un programme d'insertion du chômage qui prenait en charge une partie du salaire pendant plusieurs mois. Ce contrat à durée déterminée arrivera à terme le 30 mai 2024 et une proposition d'engagement en CDI est prévue dès le 1er juin 2024. Cette démarche vise également à compenser le départ, à l'été 2023, d'un apprenti de troisième année bénéficiant d'un permis de conduire, remplacé par un apprenti de première année âgé de 15 ans. Malgré ces ajustements, l'impact sur la masse salariale reste modéré, avec une augmentation de l'ordre de CHF 10'000.

Port - 0.1 EPT

En raison de la démission de la garde-port au 30.09.2023, la procédure de mise au concours a été initiée dans la continuité et la prévision d'engagement a été faite au 01.03.2024, allégeant ainsi la charge salariale annuelle de 2 mois.

4.2 Biens, services et marchandises

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
31 Biens, services et marchandises	4 812 800	20.2%	4 910 200	4 090 815	-97 400	-2.0%	721 985	17.6%

Ce chapitre diminue de CHF 97 400 (- 2.0 %) dont les éléments principaux sont :

- Baisse des prix de l'énergie par rapport aux estimations du budget 2023 représentant CHF 61 700 principalement pour le gaz et le chauffage à distance. La diminution ne provient pas d'une baisse de tarifs mais plutôt d'une estimation trop élevée au budget 2023.
- Interruption de la vente des cartes journalières CFF au 31.01.2024 représentant CHF 38 500
- Réduction des dépenses globales d'entretien de l'ordre de CHF 115 000. Comme expliqué précédemment, nous avons opté pour certains changements nous permettant de faire quelques économies au niveau du budget de fonctionnement. Concrètement, nous avons reporté certaines dépenses importantes qui n'étaient pas urgentes, afin de donner la priorité à d'autres besoins. Pour certaines de ces dépenses, nous avons envisagé d'autres alternatives : soit elles feront l'objet d'un préavis si leur durée d'utilisation est prévue sur plusieurs années, soit nous nous dirigerons plutôt vers des systèmes de location ou leasing pour certains biens. Cette stratégie nous permet de diminuer les charges globales, évitant ainsi de faire supporter au contribuable, sur un seul exercice, une dépense importante pouvant être répartie sur plusieurs années.
- Augmentation des prestations de tiers due entre autres aux frais d'études pour le plan directeur de la mobilité douce, ainsi que pour le BAMO (bureau d'assistance au maître de l'ouvrage) pour la Place du Château estimés à environ CHF 35 000 (cette dépense est compensée en totalité par un prélèvement au fonds de réserve). Nous devons aussi faire face à une augmentation importante de l'évacuation des boues à la STEP d'environ CHF 43 000. Quant au solde de cette hausse, elle est due à plusieurs petites augmentations sur de multiples postes, par exemple : prestations complémentaires du service informatique d'Yverdon pour de l'espace serveur supplémentaire estimé à CHF 10 000, ou la mise aux normes de la partie électrique de l'atelier à la voirie pour CHF 10 000, ou encore les prestations en lien avec les mesures PECC (inventaire biodiversité, actions EcoLogement et participative) pour CHF 11 000.

4.3 Intérêts passifs

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
32 Intérêts passifs	354 900	1.5%	332 800	273 184	22 100	6.6%	81 716	29.9%

Les investissements prévus en 2024 devront être financés en grande partie par de nouveaux emprunts. La situation économique ne permet plus de prévoir des taux faibles, voire négatifs pour le court terme. Toutefois, le fait qu'aucun emprunt actuel n'arrive à échéance en 2024 permet de contenir l'augmentation des intérêts des dettes.

4.4 Amortissements

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
33 Amortissements	1 755 000	7.4%	1 649 400	2 271 732	105 600	6.4%	-516 732	-22.7%

Le total des amortissements augmente de CHF 105 600, les amortissements obligatoires du patrimoine administratif, nature 331, augmentent de CHF 81 700 (+ 4.4%). Les nouveaux amortissements prévus au budget 2024 concernent les préavis suivants :

- Rénovation des toitures bâtiments scolaires BNB-BNC 654/22
- Création d'un trottoir à la rue Jean-Lecomte 663/22
- Mise en séparatif (EC/EU) de la zone 1a, Froideville, rte de Giez, ch. du Syndic et Fiez-Pittet 665/23
- Etude de l'état des bâtiments communaux 667/23

L'état présenté tient compte des préavis votés par le Conseil communal au 5 octobre 2023.

4.5 Participations à des collectivités publiques

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
35 Part. aux collectivités publiques	9 658 300	40.5%	8 936 400	9 008 622	721 900	8.1%	649 678	7.2%

Considérées comme « non maîtrisables », les charges comptabilisées dans ce chapitre subissent une hausse globale de CHF 721 900 (+ 8.1%) par rapport au budget 2023.

Ce chapitre est composé de deux types de charges bien distinctes, à savoir les participations aux collectivités suivantes :

- Canton pour CHF 5 529 700, soit CHF 264 400 (+ 5.0%) de plus que prévu au budget 2023. L'écart s'explique par l'augmentation des charges péréquatives (+ 4.4%) en lien avec les rentrées fiscales supplémentaires citées au point 3.1 et l'augmentation de la part aux lignes de trafic régional (+ 13.0%).
- Communes et associations de communes pour CHF 4 128 600, soit CHF 457 500 (+ 12.5%) de plus que prévu au budget 2023, les augmentations les plus importantes de cette hausse sont le RAdEGE 51.8% (CHF 236 800) et l'ASIGE 27.4% (CHF 125 200). Pour la STEP intercommunale, une hausse d'environ 10% est constatée, elle est due à des charges plus élevées d'évacuation des boues (mentionné au point 4.2) et à l'augmentation de la participation à l'AIERG (+ 23.4%) par rapport au budget 2023.

Pour information, le total des charges péréquatives représente 48.9 % de nos revenus fiscaux et celui des associations intercommunales 41.1%. Au niveau du total de nos charges, les charges péréquatives s'élèvent à 20.6 % et celles des associations intercommunales à 17.3%.

4.6 Aides et subventions

Charges par nature	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
36 Aides et subventions	201 000	0.8%	226 000	177 389	-25 000	-11.1%	23 611	13.3%

Ce chapitre réunit les dépenses en lien avec les différentes politiques publiques de la Commune, telles que la culture, le tourisme et le sport ou encore la mobilité et l'énergie. La diminution de CHF 25 000 ne résulte pas d'une réduction substantielle unique, mais plutôt de plusieurs ajustements mineurs effectués sur certains chapitres.

5. Participation à la cohésion sociale et péréquation directe

Péréquations

CHF 1 844 000

+ 6.0 %

Les charges réelles de la participation à la cohésion sociale et de la péréquation directe ne sont pas connues au moment de l'élaboration du budget, seuls les acomptes du Canton, basés sur les comptes 2022, nous sont communiqués à fin septembre. Comme habituellement, nous avons estimé nos participations en fonction des montants du budget 2024. Le décompte définitif n'interviendra que dans le courant de l'année 2025.

Péréquations	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF		CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
Péréquation intercommunale								
Alimentation du fonds	2 479 000		2 336 800	2 542 206	142 200	6.1%	-63 206	-2.5%
Retour du fonds	-1 725 000		-1 823 600	-1 614 724	98 600	-5.4%	-110 276	6.8%
Dépenses thématiques	-1 348 000		-1 147 100	-869 120	-200 900	17.5%	-478 880	55.1%
Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale	-		-	-80 929	-		80 929	-100.0%
Coût net de la péréquation intercommunale	-594 000		-633 900	-22 567	39 900	-6.3%	-571 433	2532.2%
Réforme policière	388 000		370 900	398 464	17 100	4.6%	-10 464	-2.6%
Décompte année antérieure de la réforme policière	-		-	148	-		-148	-100.0%
Participation à la cohésion sociale	2 050 000		2 003 100	1 983 687	46 900	2.3%	66 313	3.3%
Décompte année antérieure de la participation à la cohésion sociale	-		-	363	-		-363	-100.0%
Coût net des péréquations	1 844 000		1 740 100	2 360 095	103 900	6.0%	-516 095	-21.9%

L'augmentation du coût des péréquations s'explique par la hausse de nos revenus fiscaux (CHF 400 000) par rapport au budget 2023.

Quant au retour sur les dépenses thématiques, il est plus favorable selon les explications fournies au point 3.2, à savoir, l'augmentation des investissements liés aux routes et infrastructures prévus en 2024, l'augmentation des coûts de transports au niveau de l'ASIGE ainsi que celle liée aux transports publics.

6. Collaborations intercommunales

La Commune participe à diverses associations et ententes intercommunales, ainsi qu'à d'autres regroupements de droit public, pour un montant total porté au budget de CHF 4 141 000, soit une augmentation de CHF 456 500 (+ 12.4%) par rapport au budget 2023.

Ces variations sont commentées à la suite du tableau.

Participations à des associations et ententes intercommunales	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Diff. B2024 / B2023		Diff. B2024 / C2022	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs	1 969 600	1 844 400	1 727 664	125 200	6.8%	241 936	14.0%
RAdeGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs	889 900	653 100	629 819	236 800	36.3%	260 081	41.3%
Groupeement des triages forestiers du 7ème arrondissement du canton de Vaud	17 000	17 400	14 510	-400	-2.3%	2 490	17.2%
AggloY Agglomération Yverdonnoise	58 100	60 200	42 936	-2 100	-3.5%	15 164	35.3%
SDIS Service de défense incendie et secours régional du Nord Vaudois	152 800	141 500	125 388	11 300	8.0%	27 412	21.9%
AIERG Association Intercommunale pour l'épuration région Grandson	180 900	146 600	131 725	34 300	23.4%	49 175	37.3%
ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois	30 500	30 500	30 361	-		139	0.5%
ORPC Organisation Régionale de Protection Civile Jura-Nord Vaudois	65 200	62 800	61 147	2 400	3.8%	4 053	6.6%
CSR-BN SA Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA	70 000	70 000	70 000	-		-	
Paroisses catholique et protestante	25 400	26 600	25 515	-1 200	-4.5%	-115	-0.5%
Déchetterie intercommunale (Grandson - Montagny - Valeyres)	214 400	222 000	188 236	-7 600	-3.4%	26 164	13.9%
STEP intercommunales (Grandson - Giez - Valeyres, Champagne et Fiez)	443 900	386 400	371 992	57 500	14.9%	71 908	19.3%
Autres participations *	23 300	23 000	20 041	300	1.3%	3 259	16.3%
Total	4 141 000	3 684 500	3 439 333	456 500	12.4%	701 667	20.4%

* ACRG Surveillance de chantiers - santé et sécurité au travail, Sauvetage des Iris Yverdon (secteur vaudois du haut lac), Fonds culturo-sportif régional, Office d'orientation professionnel

ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs – 11 726 habitants - 980 élèves primaire et 436 élèves secondaire

Le budget 2023-24 de l'ASIGE (période du 1er août au 31 juillet) a été pris comme référence pour les chiffres de notre budget 2024. Une augmentation de 6.8% est constatée, elle est due à une augmentation des charges de transport (+ 25.0%) par rapport au budget précédent, l'augmentation n'en est pas vraiment une puisqu'il s'agit plutôt d'un retour à la « normale » des coûts de transports avant la période Covid. Un autre élément explique cette augmentation, il s'agit des nouveaux coûts de locations pour les locaux scolaires provisoires de Champagne (+ 4.3%).

RAdeGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs - 611 places

Le budget 2024 du RAdeGE laisse apparaître une augmentation de 36.3%. Une augmentation de charges salariales d'environ 7.0% est prévue par rapport au budget 2023, en raison notamment d'une augmentation de 1 EPT soit 2 postes à 50% (secteur administratif et gestion RH), d'une indexation des salaires selon la grille salariale de la FSAE (Fédération vaudoise des Structures d'Accueil de l'Enfance) et de la suppression de la déduction de coordination pour les cotisations LPP de tout le personnel. Les prix des repas ont subi également une augmentation de la part des fournisseurs.

La grille tarifaire ainsi que le règlement en lien avec la participation des parents devraient être révisés pour la rentrée 2024. Pour mémoire, les budgets ne tiennent pas compte d'éventuelles subventions qui contribueraient à la réduction de la participation financière des communes.

AIERG Association intercommunale d'Épuration de la Région de Grandson

Le budget 2024 de l'AIERG présente globalement une augmentation de 24.2 %. Les intérêts des dettes à moyen et long terme sont la raison principale de cette hausse puisque le montant des intérêts augmente de 42.7%.

STEP intercommunales (Grandson - Giez – Valeyres-sous-Montagny, Champagne et Fiez)

Conséquence directe de l'augmentation de l'AIERG puisque cette dépense fait partie des charges de la STEP Intercommunale et aussi en raison d'une augmentation de l'évacuation des boues (mentionné au point 4.5).

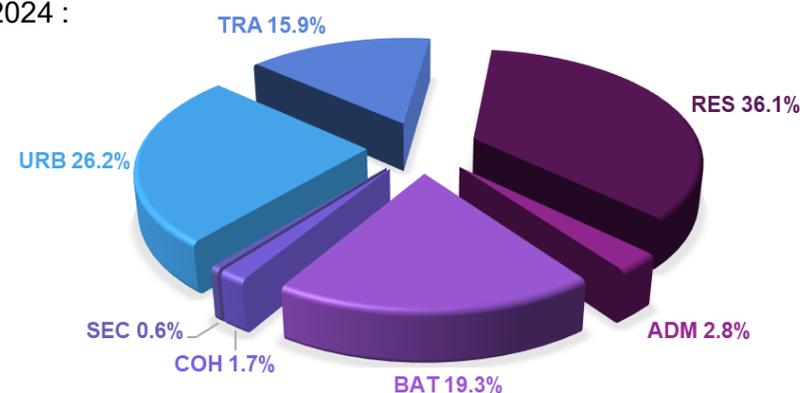
7. Dépenses d'investissements planifiées

Investissements
CHF 6 862 200

Le développement se poursuit et plusieurs grands projets sont déjà engagés. Les dépenses d'investissements déjà votées représentent un montant de CHF 4 101 700 en 2024. La Municipalité prévoit des dépenses relatives aux préavis à déposer, de CHF 2 760 500 en 2024, soit un total de dépenses nettes d'investissements de CHF 6 862 200 millions.

Le tableau suivant résume les dépenses nettes d'investissements prévues pour 2024 :

Dicastère	Désignation	Budget 2024
ADM	Administration générale et finances	190 700
BAT	Bâtiments et gérances	1 325 800
COH	Cohésion sociale et tourisme (et alpages)	120 000
SEC	Ecoles et sécurité	38 400
URB	Urbanisme et mobilité	1 618 900
TRA	Travaux et environnement	1 090 800
RES	Réseaux et énergies	2 477 600
Total		6 862 200



Les détails relatifs aux dépenses d'investissements se trouvent en pages 57 et 58 du fascicule.

La présentation du tableau a été modifiée, la colonne relative à l'année 2024 subsiste car elle reflète le budget des investissements 2024 et aussi les projets dont la réalisation semble la plus plausible. Pour les années suivantes, nous les avons présentées en deux parties distinctes, à savoir une première pour les estimations des années 2025 et 2026 (fin de législature) et une deuxième pour les projets envisagés pour la prochaine législature.

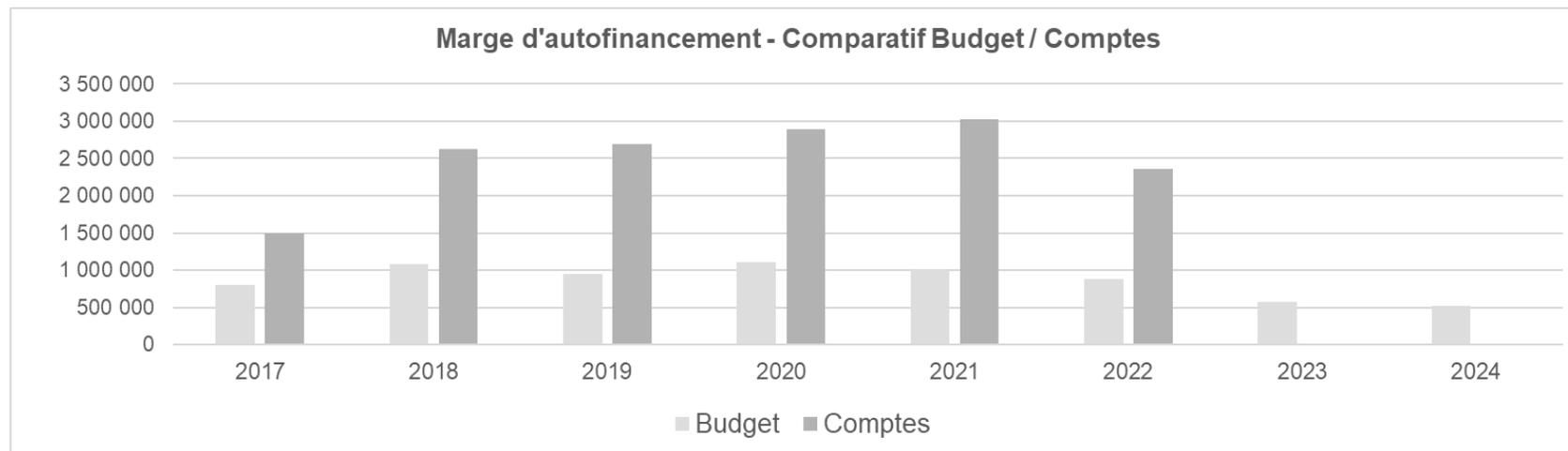
8. Autofinancement

Autofinancement
CHF 520 200

Malgré l'augmentation prévue des rentrées fiscales, la marge d'autofinancement reste peu élevée au niveau des budgets. Celle-ci passe de CHF 577 500 en 2023 à CHF 520 200 en 2024. La Commune devra donc recourir à l'emprunt pour financer ses investissements.

La marge d'autofinancement issue du budget reste toutefois subjective car l'expérience montre que celle ressortant des comptes annuels se révèle généralement supérieure à celle prévue au niveau du budget. Cette amélioration s'explique par plusieurs facteurs récurrents tels que :

- Des rentrées fiscales exceptionnelles imprévisibles lors de l'établissement du budget
- Une gestion efficace des charges qualifiées de « maîtrisables »
- Des charges intercommunales inférieures à celles initialement budgétées
- Le même constat s'applique également aux dépenses liées à la péréquation



9. Conclusions

Le budget de l'année 2024 fait face à des défis significatifs, notamment une inflation persistante, une hausse des taux d'intérêt et une augmentation de la participation aux associations intercommunales. Ces facteurs exercent une pression indéniable sur les ressources financières de la Municipalité.

Récapitulation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
Récapitulation par direction	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	2 598 900	314 300	2 689 400	438 100	2 561 470	440 860
2 FINANCES	3 605 100	13 785 200	3 407 700	13 232 400	3 548 406	13 763 577
3 DOMAINES ET BATIMENTS	4 356 300	3 989 000	4 613 600	4 119 400	4 948 210	4 265 317
4 TRAVAUX	6 414 600	3 801 100	6 246 900	3 689 100	5 810 577	3 638 787
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 003 300	3 800	1 878 400	3 000	1 761 576	3 956
6 POLICE	1 046 300	215 800	997 900	201 400	999 413	229 901
7 SECURITE SOCIALE	3 039 700	3 000	2 760 900	5 000	2 853 768	151 696
8 SERVICES INDUSTRIELS	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
Totaux des revenus et charges	23 864 400	22 912 400	23 305 600	22 399 200	23 192 608	23 203 282
Excédents de charges / revenus		952 000		906 400	10 674	
Totaux	23 864 400	23 864 400	23 305 600	23 305 600	23 203 282	23 203 282

Récapitulation Charges et revenus de fonctionnement		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	23 864 400		23 305 600		23 192 608	
30	Autorités et personnel	4 826 100		4 805 300		4 567 502	
300	Autorités et commissions	345 000		319 400		336 522	
301	Personnel administratif et d'exploitation	3 416 500		3 445 800		3 282 521	
303	Assurances sociales	346 300		346 700		324 862	
304	Caisse de pensions	543 100		526 400		493 758	
305	Assurances maladie et accidents	102 400		104 800		84 762	
306	Indemnités et remboursement de frais	6 400		6 100		8 050	
308	Personnel intérimaire	18 400		21 400		11 405	
309	Autres charges autorités et personnel	48 000		34 700		25 622	
31	Biens de services, marchandises	4 812 800		4 910 200		4 090 815	
310	Imprimés et fournitures de bureau	54 000		63 400		33 847	
311	Mobilier, matériel, machines, véhicules	216 000		195 000		190 067	
312	Eau, énergie, combustible	982 700		1 044 400		713 843	
313	Autres fournitures et marchandises	168 000		233 700		197 560	
314	Entretien routes, immeubles, territoire	1 151 300		1 266 300		978 268	
315	Entretien objets mobiliers et installations techniques	107 000		85 500		72 489	
316	Loyers, fermages, redevances	671 700		677 100		653 167	
317	Réceptions et manifestations	73 500		81 500		57 675	
318	Honoraires et prestations de services	1 239 400		1 119 000		1 052 416	
319	Impôts, taxes et frais divers	149 200		144 300		141 484	
32	Intérêts passifs	354 900		332 800		273 184	
321	Intérêts des dettes à court terme	50 000		10 000		4 584	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	303 900		321 300		267 610	
323	Part traitement déchets financée par l'impôt	-		-		-	
329	Autres intérêts	1 000		1 500		990	
33	Amortissements	1 755 000		1 649 400		2 271 732	
330	Amortissements patrimoine financier	153 000		129 100		193 684	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1 602 000		1 520 300		1 863 048	
332	Amortissements complémentaires patrimoine finan./administr.	-		-		215 000	
35	Participations à des collectivités publiques	9 658 300		8 936 400		9 008 622	
351	Canton	5 529 700		5 265 300		5 582 241	
352	Communes et associations de communes	4 128 600		3 671 100		3 426 381	
36	Aides et subventions	201 000		226 000		177 389	
365	Aides, subventions à des institutions privées	164 000		189 000		140 400	
366	Aides individuelles	37 000		37 000		36 989	
38	Attributions aux fonds de réserve et financement spéciaux	59 900		164 500		729 501	
380	Attributions fonds de réserve et renouvellement	40 000		73 700		371 025	
381	Attributions financements spéciaux	19 900		90 800		358 476	
39	Imputations internes	2 196 400		2 281 000		2 073 862	
390	Imputations internes	2 196 400		2 281 000		2 073 862	

Récapitulation Charges et revenus de fonctionnement		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Revenus		22 912 400		22 399 200		23 203 282
40	Impôts		9 783 000		9 371 000		10 177 535
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel		8 200 000		7 910 000		8 679 251
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		282 000		234 000		284 610
402	Impôt foncier		700 000		650 000		653 055
404	Droit de mutation		270 000		270 000		246 821
405	Impôt sur les successions et donations		200 000		180 000		190 583
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense		108 000		97 000		100 898
409	Impôts récupérés après défalcation		23 000		30 000		22 317
41	Patentes et concessions		153 000		152 000		149 969
410	Patentes		12 000		12 000		12 569
411	Concessions		141 000		140 000		137 400
42	Revenus du patrimoine		3 247 800		3 185 800		3 046 361
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		193 900		192 700		189 567
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		793 300		747 500		721 175
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		-		-		-
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		2 260 600		2 245 600		2 135 619
43	Taxes, émoluments, produits des ventes		2 857 400		2 937 200		3 293 700
430	Taxes légales de remplacement		-		-		9 670
431	Emoluments		93 500		93 500		108 890
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		1 340 000		1 328 000		1 396 376
435	Ventes et prestations diverses		969 400		956 400		1 058 044
436	Remboursements de tiers		414 500		526 300		675 694
437	Amendes		40 000		33 000		45 025
439	Autres recettes		-		-		-
44	Part à des recettes cantonales		252 000		251 000		215 102
441	Part à des recettes cantonales		252 000		251 000		215 102
45	Participations des collectivités publiques		4 079 100		3 890 200		3 588 522
451	Canton		3 157 600		3 034 800		2 793 862
452	Communes et ass. de communes		921 500		855 400		794 661
46	Autres participations et subventions		1 000		1 000		10 477
465	Participations et subventions de tiers		1 000		1 000		10 477
48	Prélèvements aux fonds de réserve et financements spéciaux		342 700		330 000		647 754
480	Prélèvements fonds de réserve et renouvellement		166 000		226 700		647 754
481	Prélèvements aux financements spéciaux		176 700		103 300		-
49	Imputations internes		2 196 400		2 281 000		2 073 862
490	Imputations internes		2 196 400		2 281 000		2 073 862

Récapitulation par service		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 598 900	314 300	2 689 400	438 100	2 561 470	440 860
10	Autorités	433 300	50 000	401 000	40 000	414 214	45 873
11	Administration	628 700	2 500	614 500	2 700	586 844	7 123
13	Service du personnel et des assurances	67 700	1 000	106 500	1 000	51 986	1 317
14	Service des intérêts généraux	146 400	1 000	151 900	4 500	211 612	37 086
15	Affaires culturelles et loisirs	344 800	151 100	442 900	248 900	331 197	173 686
16	Tourisme	104 100	88 000	108 000	93 500	91 149	90 488
17	Sports	190 000	8 000	211 900	8 000	230 542	4 977
18	Transports publics	509 300	2 900	489 600	35 000	444 143	37 535
19	Informatique	174 600	9 800	163 100	4 500	199 784	42 774
2	FINANCES	3 605 100	13 785 200	3 407 700	13 232 400	3 548 406	13 763 577
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	436 900	38 200	426 600	33 700	406 177	72 739
21	Impôts	171 500	10 050 000	161 500	9 650 000	193 584	10 408 578
22	Service financier	2 996 700	3 697 000	2 819 600	3 548 700	2 948 645	3 095 885
23	Amortissements et réserves non ventilés	-					186 375
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 356 300	3 989 000	4 613 600	4 119 400	4 948 210	4 265 317
30	Service administratif et technique	1 311 400	933 500	1 347 700	1 047 600	1 439 238	1 024 467
31	Terrains	164 300	387 000	135 300	347 700	119 264	343 861
32	Forêts et alpages	248 100	187 700	264 100	182 800	205 207	138 160
34	Service des gérances	319 900	490 900	359 800	487 200	312 781	405 086
35	Bâtiments de service	2 312 600	1 989 900	2 506 700	2 054 100	2 871 720	2 353 743
4	TRAVAUX	6 414 600	3 801 100	6 246 900	3 689 100	5 810 577	3 638 787
41	Direction et administration	341 400	274 600	342 200	288 200	327 543	261 629
42	Service de l'urbanisme	487 800	172 200	435 900	133 500	400 410	183 793
43	Routes	2 526 100	826 500	2 490 100	804 200	2 222 604	743 122
44	Parcs, promenades et cimetière	478 000	7 100	422 900	4 100	439 797	25 343
45	Ordures ménagères et déchets	873 800	865 500	888 800	870 400	780 358	829 679
46	Réseau d'égouts et épuration	1 365 400	1 365 400	1 280 400	1 280 400	1 272 297	1 272 297
47	Cours d'eau - rives - port	342 100	289 800	386 600	308 300	367 568	322 925
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 003 300	3 800	1 878 400	3 000	1 761 576	3 956
51	Enseignement primaire	923 400		823 000		915 518	
52	Enseignement secondaire	1 046 200		1 021 400		812 146	
54	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 400		4 440	
58	Temples et cultes	29 200	3 800	29 600	3 000	29 471	3 956

Récapitulation par service

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1 046 300	215 800	997 900	201 400	999 413	229 901
60	Parkings	11 900	45 500	12 900	42 000	8 207	37 913
61	Police	786 400	135 000	750 600	124 400	772 622	150 671
62	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 400	33 500	18 308	31 408
63	Police sanitaire	2 300	1 800	2 000	1 500	1 616	1 616
64	Inhumations	6 800		7 200		5 486	
65	Défense incendie	155 300		144 000		132 027	5 750
66	Protection civile	65 200		62 800		61 147	2 543
7	SECURITE SOCIALE	3 039 700	3 000	2 760 900	5 000	2 853 768	151 696
71	Service social	972 400	3 000	740 600	5 000	706 488	5 696
72	Prévoyance sociale	2 066 900		2 020 000		2 146 880	146 000
73	Santé publique	400		300		400	
8	SERVICES INDUSTRIELS	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
81	Service des eaux	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
	TOTAUX AVANT RESULTAT	23 864 400	22 912 400	23 305 600	22 399 200	23 192 608	23 203 282
	EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS		952 000		906 400	10 674	
	TOTAUX	23 864 400	23 864 400	23 305 600	23 305 600	23 203 282	23 203 282

Récapitulation par dicastère

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GENERALE		2 160 200	101 700	2 146 800	134 200	2 089 926	205 117
101	Conseil Communal	38 900	-	39 600		32 229	
102	Municipalité	394 400	50 000	361 400	40 000	381 986	45 873
110	Administration	628 700	2 500	614 500	2 700	586 844	7 123
130	Ressources humaines	30 700	-	62 500		11 458	
131	Assurances	37 000	1 000	44 000	1 000	40 528	1 317
140	Service des intérêts généraux	116 300	-	116 400	4 500	169 194	35 846
141	Communication	30 100	1 000	35 500		42 419	1 240
150	Affaires culturelles et loisirs	181 800	1 000	201 800	13 000	163 035	2 000
180	Participations et redevances diverses	505 800	-	447 600		402 143	
181	Cartes CFF	3 500	2 900	42 000	35 000	42 000	37 535
190	Informatique	174 600	9 800	163 100	4 500	199 784	42 774
620	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 400	33 500	18 308	31 408
FINANCES		3 564 100	13 744 200	3 367 700	13 192 400	3 507 186	13 722 357
200	Comptabilité, caisse et contentieux	436 900	38 200	426 600	33 700	406 177	72 739
210	Impôts	171 500	10 050 000	161 500	9 650 000	193 584	10 408 578
220	Service financier et comptabilité	476 700	583 000	442 800	538 000	362 070	486 743
221	Service financier de l'Etat	2 479 000	3 073 000	2 336 800	2 970 700	2 545 355	2 567 922
230	Amortissements et réserves non ventilés	-	-				186 375
COHESION SOCIALE ET TOURISME		3 814 000	690 500	3 593 200	688 600	3 611 552	793 886
160	Tourisme	104 100	88 000	108 000	93 500	91 149	90 488
312	Campings	25 000	112 000	7 500	89 000	3 477	89 036
313	Arbres Commune hors triages	26 300	10 000	19 900	10 000	34 536	1 582
320	Alpages	86 700	77 800	116 900	102 800	66 769	52 799
321	Forêts	161 400	109 900	147 200	80 000	138 438	85 361
443	Places de jeux	28 700		46 200		55 847	
470	Port du Pécos	271 500	287 800	289 400	293 300	315 494	311 083
471	Cours d'eau - Rives	25 700	2 000	37 100	15 000	8 441	2 825
472	Plages yc WC publics - ECA 1061 et 1651	44 900	-	60 100		43 633	9 017
710	Service social	46 400	3 000	52 000	5 000	46 308	
711	Particip. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)	30 500	-	30 500		30 361	5 537
712	Particip. au RAdEGE (Réseau accueil enfants Grandson env.)	895 500	-	658 100		629 819	159
721	Prévoyance sociale cantonale	2 050 000	-	2 003 100		2 130 050	146 000
722	Accueil de jour des enfants	16 900		16 900		16 830	
730	Santé publique	400		300		400	
URBANISME ET MOBILITE		767 500	425 200	735 500	368 200	697 536	420 024
170	Activités dans le domaine du sport	190 000	8 000	211 900	8 000	230 542	4 977
310	Terrains	89 700	245 000	87 700	226 700	66 585	231 254
420	Service de l'urbanisme	487 800	172 200	435 900	133 500	400 410	183 793

Récapitulation par dicastère

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
BATIMENTS ET GERANCES		3 996 400	3 438 100	4 264 000	3 613 900	4 667 876	3 809 241
300	Service administratif et technique	1 036 200	613 200	1 031 400	737 300	1 155 031	689 950
301	Service technique Collège Borné-Nau A	143 900	155 000	180 600	170 000	145 963	153 585
302	Service technique Centre sportif régional Borné-Nau SA	131 300	165 300	135 700	140 300	138 244	180 932
311	Refuge communal	23 300	20 000	20 200	22 000	14 666	21 989
341	Colombaires 3 - La Ruche	82 700	212 300	106 000	223 000	90 605	160 779
342	Colombaires 1 - Bourse des Pauvres	26 600	38 700	29 700	41 900	33 277	35 339
343	Kiosque des Tuileries	1 800	9 600	2 400	9 600	25 042	12 513
345	Parking Place du Château	-	10 300		10 200		10 260
3470	Bâtiment et garages, Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070	40 000	83 500	44 100	78 300	16 464	72 313
3471	Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056	39 100	63 900	43 000	62 700	16 015	59 206
348	Parking Jean Lecomte	129 700	72 600	134 600	61 500	131 378	54 676
3510	Salle des Quais, ch. du Lac 43 - ECA 1852	428 200	207 700	371 600	171 100	403 098	188 791
3511	Bâtiment FAdEGE Remparts 6 - ECA 79	39 400	92 000	39 300	90 300	36 832	89 115
3512	Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5 - ECA 92	6 700	1 800	21 200	1 800	12 111	1 800
3513	Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13 - ECA 135	8 800	1 000	10 600		12 888	130
3520	Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27 - ECA 124	38 300	138 000	85 500	137 100	41 781	135 608
3521	Capitainerie-CVG, ch. du Pécos - ECA 1936	6 100		5 200		7 188	
3522	Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25 - ECA 1312	100 200	46 200	132 500	88 000	68 669	77 594
3523	Hôtel de Ville, rue Basse 57 - ECA 368	96 200	57 000	114 000	56 800	118 534	51 421
3525	L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1 - ECA 94	500	-	2 700	1 000	1 691	1 000
3526	Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2 - ECA 1213	14 300	15 000	18 800	23 400	11 348	15 797
3527	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194	14 700		10 600		11 537	
3528	Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)	16 700		20 900		19 451	
3529	Bâtiment multi-usages Borné-Nau	665 600	629 500	678 700	678 700	652 995	580 744
3540	Collège Jura A, rue du Jura 14 - ECA 290	260 800	229 400	292 800	226 700	642 686	628 487
3541	Collège Jura B, rue du Jura 14 - ECA 1416	187 200	195 400	218 500	191 200	195 836	210 351
3542	Collège Borné Nau B, rue du Jura 27 - ECA 1638	401 300	352 800	456 600	363 900	607 709	348 682
3543	Collège des Tuileries, rue du Collège 12, ECA 423	25 600	24 100	25 500	24 100	25 363	24 224
3550	Dépôts communaux - ECA 1/285/277/278/408	2 000		1 700		2 000	
580	Culte protestant	17 200	3 800	17 400	3 000	17 759	3 956
581	Culte catholique	12 000		12 200		11 713	
TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT		4 072 200	1 994 700	3 920 900	1 971 900	3 563 204	1 892 586
225	Fonds développement durable	41 000	41 000	40 000	40 000	41 220	41 220
410	Service administratif et technique	341 400	274 600	342 200	288 200	327 543	261 629
430	Routes	2 103 700	754 600	2 042 700	747 300	1 797 337	711 348
433	Atelier voirie	263 000	51 900	230 500	21 900	232 795	23 367
440	Parcs, promenades et cimetière	412 800	6 100	325 300	3 100	350 901	23 959
442	Cimetière et édicule - ECA 1663	36 500	1 000	51 400	1 000	33 049	1 384
450	Ordures ménagères et déchets	538 100	529 800	543 500	525 100	468 703	518 024
451	Déchetterie	335 700	335 700	345 300	345 300	311 655	311 655

Récapitulation par dicastère

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
RESEAUX ET ENERGIES		2 325 000	2 185 600	2 208 100	2 026 200	2 173 957	1 989 892
431	Eclairage public	159 400	20 000	216 900	35 000	192 472	8 407
460	Réseau d'égouts et épuration	783 600	783 600	777 900	777 900	781 167	781 167
461	Station d'épuration	581 800	581 800	502 500	502 500	491 130	491 130
810	Service des eaux	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
ECOLES ET SECURITE		3 165 000	332 400	3 069 400	403 800	2 881 371	370 179
151	Bibliothèque scolaire	146 600	150 100	241 100	235 900	168 162	171 686
152	Bibliothèque publique	16 400	-				
510	Enseignement primaire	923 400		823 000		915 518	
520	Enseignement secondaire	1 046 200		1 021 400		812 146	
540	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 400		4 440	
600	Parkings (sauf parking Jean Lecomte)	11 900	45 500	12 900	42 000	8 207	37 913
610	Police	786 400	135 000	750 600	124 400	772 622	150 671
630	Police sanitaire	2 300	1 800	2 000	1 500	1 616	1 616
640	Inhumations	6 800		7 200		5 486	
650	Défense incendie	155 300	-	144 000		132 027	5 750
660	Protection civile	65 200	-	62 800		61 147	2 543
TOTAUX AVANT RESULTAT		23 864 400	22 912 400	23 305 600	22 399 200	23 192 608	23 203 282
EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS			952 000		906 400	10 674	
TOTAUX		23 864 400	23 864 400	23 305 600	23 305 600	23 203 282	23 203 282

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 598 900	314 300	2 689 400	438 100	2 561 470	440 860
10	Autorités	433 300	50 000	401 000	40 000	414 214	45 873
101	Conseil Communal	38 900		39 600		32 229	
101.300	Indemnités Conseil communal	20 000		22 000		19 753	
101.301	Traitements du personnel	5 000		3 800		4 780	
101.303	Assurances sociales	500		400		448	
101.309	Autres frais Conseil communal (formation, déplacements)	200		200			
101.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		114	
101.316.9	Licence et location SuisseVote	3 200		3 300			
101.317	Frais réception, cadeaux	8 000		5 000		5 634	
	Sortie anciens Présidents tous les 2 ans						
101.318.5	Honoraires et prestations de services			2 900			
101.390.2	Imputations internes coûts informatiques	1 500		1 500		1 500	
102	Municipalité	394 400	50 000	361 400	40 000	381 986	45 873
102.300	Indemnités forfaitaires et vacations	320 500		294 900		313 459	
102.303	Assurances sociales	28 400		26 000		27 653	
102.304	Caisse de pensions	35 000		30 000		34 286	
102.306	Indemnisations et remboursement de frais	2 500		2 500		2 648	
102.309	Autres charges des autorités (formation, etc.)	2 000		2 000			
102.317	Frais réception	6 000		6 000		3 939	
102.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		50 000		36 000		45 873
102.490.1	Imputations internes				4 000		
11	Administration	628 700	2 500	614 500	2 700	586 844	7 123
110	Administration	628 700	2 500	614 500	2 700	586 844	7 123
110.301	Traitements du personnel	462 800		454 900		439 737	
110.303	Assurances sociales	43 500		42 700		41 246	
110.304	Caisse de pensions	73 300		69 500		66 828	
110.305	Assurances maladie et accident	11 200		11 000		8 057	
110.306	Indemnisation et remboursement de frais	1 000		800		1 310	
110.309	Autres frais de personnel (formation, recrut.)	3 500		2 000		2 066	
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	10 000		10 000		7 479	
110.310.2	Livres, journaux, documentation	2 300		2 500		1 445	
110.311	Matériel, mobilier, installations	2 000		3 000		1 635	
110.316	Location machines (copieur, etc.)	6 000		6 000		4 743	
110.318.1	Frais d'envoi	13 000		12 000		12 237	
110.319	Cotisations diverses	100		100		60	
110.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				200		248
110.436.1.1	Remboursement de salaires APG						375
110.490.1	Imputations internes des charges de personnel		2 500		2 500		6 500
13	Service du personnel et des assurances	67 700	1 000	106 500	1 000	51 986	1 317
130	Ressources humaines	30 700		62 500		11 458	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130.309.1	Autres charges du personnel (formation, recherches, etc.)		1 000			
130.309.9	Prestations offertes au personnel		7 000		8 000	6 970
130.313.1	Fournitures pour carnetzet et séances				5 500	
130.316	Licences logiciels		4 700		5 000	4 488
130.318.5	Prestations de tiers Concept sécurité et santé au travail CHF 10'000/an durant 5 ans		18 000		44 000	
131	Assurances		37 000	1 000	44 000	1 000
131.318.6	Prime d'assurances RC, choses et incendie mobilière Les primes d'assurances choses en lien avec les bâtiments, ont été réparties directement sur les bâtiments concernés		37 000		44 000	40 528
131.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)			1 000		1 317
14	Service des intérêts généraux		146 400	1 000	151 900	4 500
140	Service des intérêts généraux		116 300	1 000	116 400	4 500
140.311	Mobilier, matériel		7 000		8 000	926
140.313	Fournitures carnetzet et séances		6 000			5 664
140.316	Licences logiciels, abonn. plateformes numériques					754
140.317	Frais réception et manifestations		30 000		30 000	25 866
140.317.1	Cadeaux, nonagénaires et centenaires		1 500		1 000	257
140.318.5	Honoraires et prestations de tiers		7 000		8 000	16 095
140.319.3	Cotisations		9 300		9 000	9 142
140.319.3.1	Cotisation ADNV "centres régionaux"		36 800		38 200	35 888
140.352	Participation au fonds culturo-sportif régional		1 700		1 700	1 683
140.365	Aides et subventions		15 000		16 500	8 357
140.365.1	Bons restaurateurs opération Covid				4 000	34 562
140.365.2	Aides et subventions économie Participation loyer Volg 2 mois		2 000			
140.380	Attribution aux fonds de réserve					30 000
140.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				500	1 285
140.480	Prélèvement au fonds de réserve				4 000	34 562
141	Communication		30 100	1 000	35 500	42 419
141.310.1	Site internet (gestion, hébergement, etc.)		10 000		16 500	5 150
141.310.2	Publications de la Commune (annonces, flyers, etc.)		14 000		16 000	8 869
141.311	Matériel et équipements		4 500			13 400
141.316	Licences logiciels		1 100			
141.318.5	Prestations de services (signalétique, concept comm.)		500		3 000	
141.380	Attribution aux fonds de réserve					15 000
141.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)			1 000		1 240
15	Affaires culturelles et loisirs		344 800	151 100	442 900	248 900
150	Affaires culturelles et loisirs		181 800	1 000	201 800	13 000
150.301	Traitements du personnel		59 900		59 300	59 137
150.303	Assurances sociales		5 600		5 600	5 547
150.304	Caisse de pensions		9 700		9 400	9 174
150.305	Assurances accident et maladie		1 500		1 400	1 085

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
150.306	Indemnisations et rbt de frais		100	100		19		
150.311	Imprimés, publications		1 500					
150.317	Frais réception et manifestations		20 000	33 000		16 751		
150.319	Cotisations sociétés culturelles ou loisirs		500	500		445		
150.351	Loi écoles de musique (LEM)		32 000	32 000		31 977		
150.365	Aides et subventions dans le domaine de la culture		11 000	16 500		4 900		
150.365.1	Subvention Pro Grandson			4 000		4 000		
150.365.3	Subvention Fondation du Château		40 000	40 000		30 000		
150.465	Participations et subventions de tiers						2 000	
150.480	Prélèvement au fonds de réserve					13 000		
151	Bibliothèque scolaire		146 600	150 100	241 100	235 900	168 162	171 686
151.301	Traitements du personnel		115 300	182 500		132 962		
	1 EPT en moins par rapport au budget 2023. Poste de AID (Agent en information documentaire) repris par le Canton au 01.02.23							
151.303	Assurances sociales		10 900	17 100		12 471		
151.304	Caisse de pensions		17 300	26 400		19 072		
151.305	Assurances maladie et accident		2 800	4 400		2 438		
151.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)		300	300		697		
151.308	Personnel part communale			10 400				
151.317	Frais réception et manifestations					520		
151.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)			150 100		235 900	171 686	
152	Bibliothèque publique		16 400					
152.301	Traitements du personnel		11 700					
	Nouveau chapitre créé en 2023 pour la part de la bibliothèque publique. EPT = 0.16 (0.04 Bibliothécaire et 0.12 AID)							
152.303	Assurances sociales		1 100					
152.304	Caisse de pensions		1 700					
152.305	Assurances maladie et accident		300					
152.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)		100					
152.313	Fournitures		1 000					
152.317	Frais réception et manifestations		500					
16	Tourisme		104 100	88 000	108 000	93 500	91 149	90 488
160	Tourisme		104 100	88 000	108 000	93 500	91 149	90 488
160.311	Matériel promotionnel		1 500	1 500		658		
160.317	Frais réception et manifestations		1 000	1 000				
160.318.5	Honoraires et prestations de services		500	500				
160.319	Cotisation ADNV promotion touristique régionale		4 000	4 000		4 039		
160.319.3.1	Cotisation Les Terroirs de la Région de Grandson		64 400	63 300		63 183		
160.319.3.2	Autres cotisations dans le domaine touristique		1 700	1 700		1 473		
160.330	Amortissement créances					877		
160.365.2	Maison des Terroirs contribution au tourisme		15 000	15 000		15 000		
160.365.5	Aides et subventions dans le domaine du tourisme		16 000	21 000		5 919		
160.406	Taxes communales de séjour			88 000		85 000	88 838	
160.480	Prélèvement au fonds de réserve					8 500	1 650	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	Sports	190 000	8 000	211 900	8 000	230 542	4 977
170	Activités dans le domaine du sport	190 000	8 000	211 900	8 000	230 542	4 977
170.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 500		1 000			
170.314.5	Entretien des terrains de sports	38 000		38 000		33 882	
170.315	Entretien équipements et matériel spécialisé	600		1 000			
170.318.2	Téléphonie frais de communication	200					
170.318.5	Honoraires et prestations de services			3 000		3 000	
170.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	45 000		47 000		45 896	
170.352	Participation communale aux coûts du CSR BN	70 000		70 000		70 000	
170.365	Aides et subventions	15 000		16 000		21 024	
170.380	Attribution aux fonds de réserve					30 000	
170.390.1	Imputations internes des charges de personnel	15 600		31 500		22 600	
170.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	4 100		4 400		4 140	
170.427.1	Locations salles		8 000				1 356
170.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				8 000		3 622
18	Transports publics	509 300	2 900	489 600	35 000	444 143	37 535
180	Participations et redevances diverses	505 800		447 600		402 143	
180.351	Particip. Communes aux lignes de transports régionales	505 800		447 600		402 143	
181	Cartes CFF	3 500	2 900	42 000	35 000	42 000	37 535
181.313	Cartes journalières CFF	3 500		42 000		42 000	
	Fin des cartes CFF au 31.01.24						
181.435	Vente des cartes journalières CFF		2 900		35 000		37 535
19	Informatique	174 600	9 800	163 100	4 500	199 784	42 774
190	Informatique	174 600	9 800	163 100	4 500	199 784	42 774
190.311	Equipements informatiques	5 000		6 000		2 808	
190.316.1	Locations de la fibre optique	6 400		6 300		6 379	
190.316.2	Licences nouveaux logiciels communaux et modules	53 000		54 000		49 378	
190.316.3	Licences autres logiciels informatique	17 000		15 800		11 582	
190.318.2	Téléphonie frais de communication	3 200		3 000		5 991	
190.318.5.1	Prestations de service forfait SI Yverdon	54 000		44 000		65 200	
	Location d'espace disque supplémentaire (serveurs)						
190.318.5.2	Prestations de service logiciels et maintenance	36 000		34 000		34 903	
190.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif					23 542	
190.435	Ventes et prestations de services		4 800				3 000
190.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 500		3 000		38 274
190.490.2	Imputations internes coûts informatiques		1 500		1 500		1 500
2	FINANCES	3 605 100	13 785 200	3 407 700	13 232 400	3 548 406	13 763 577
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	436 900	38 200	426 600	33 700	406 177	72 739
200	Comptabilité, caisse et contentieux	436 900	38 200	426 600	33 700	406 177	72 739
200.301	Traitements du personnel	315 700		311 000		298 297	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.303	Assurances sociales	29 700		29 200		27 980	
200.304	Caisse de pensions	50 800		48 800		46 017	
200.305	Assurances accidents et maladie	7 700		7 600		5 470	
200.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		500		761	
200.309	Autres frais de personnel (formation, recrut.)	6 000		4 000		535	
	Formation MCH2						
200.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		566	
200.311	Mobilier, matériel, machines	1 000		3 000		2 963	
200.318.3	Frais financiers (banque, ccp, ccrédit)	3 500		3 500		3 481	
200.318.4	Frais de contentieux: juridiques	4 000		2 500		1 639	
200.318.4.1	Frais de contentieux: commissions	500		1 000		770	
200.318.5	Honoraires et prestations de tiers	17 000		15 000		17 697	
200.422	Intérêts et frais sur débiteurs		1 800		1 200		1 316
200.422.1	Intérêts sur débiteurs / contentieux		500		500		178
200.422.2	Escomptes obtenus		600				1 283
200.435	Facturation de services à des tiers		10 000		12 000		43 566
200.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 000				95
200.490.1	Imputations internes des charges de personnel		24 300		20 000		26 300
21	Impôts	171 500	10 050 000	161 500	9 650 000	193 584	10 408 578
210	Impôts	171 500	10 050 000	161 500	9 650 000	193 584	10 408 578
210.318.5	Emoluments ACI	50 000		60 000		52 458	
210.318.5.1	Prestations de tiers	500				420	
210.329	Intérêts rémunératoires s/impôts	1 000		1 500		990	
210.330.1	Défalcations ACI	120 000		100 000		139 696	
210.330.2	Défalcations impôts communaux					20	
210.400.1	Impôt sur le revenu des personnes physiques		6 270 000		6 020 000		6 284 442
210.400.2	Impôt sur les prestations en capital		150 000		150 000		112 975
210.400.3	Impôt sur la fortune des personnes physiques		1 280 000		1 260 000		1 775 420
210.400.4	Impôt à la source		120 000		100 000		117 292
210.400.6	Impôt des travailleurs frontaliers		380 000		380 000		389 122
210.401.1	Impôt sur bénéfice net des personnes morales		220 000		180 000		224 410
210.401.2	Impôt sur capital des personnes morales		12 000		12 000		8 389
210.401.3	Impôt complémentaire immeuble pers. morales		50 000		42 000		51 811
210.402	Impôt foncier		700 000		650 000		653 055
210.404	Droits de mutation		270 000		270 000		246 821
210.405	Impôt sur successions et donations		200 000		180 000		190 583
210.406	Impôt sur les chiens		20 000		12 000		12 060
210.409	Impôts canton récupérés après défalcation		23 000		30 000		22 317
210.410	Patentes et autorisation manifestations		12 000		12 000		12 569
210.422.1	Intérêts de retard		70 000		80 000		59 708
210.422.2	Intérêts compensatoires		1 000		1 000		680
210.441	Impôt sur les gains immobiliers		250 000		250 000		212 566
210.441.2	Part redistribution taxe CO2		2 000		1 000		2 536

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.451	Part canton pertes fiscales impôts bénéfice PM RIE III		20 000		20 000		31 821
22	Service financier	2 996 700	3 697 000	2 819 600	3 548 700	2 948 645	3 095 885
220	Service financier et comptabilité	476 700	583 000	442 800	538 000	362 070	486 743
220.316	Licences logiciels	6 500		6 500		6 462	
220.318.5	Honoraires et prestations de services	11 000		11 000		2 956	
220.321	Intérêts dettes à court terme	50 000		10 000		4 584	
220.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	300 000		313 000		254 876	
220.330.1	Amortissement créances					2 035	
220.330.2	Amortissement des titres	29 000		29 100		34 050	
220.390.9	Imputations internes des charges d'intérêts	80 200		73 200		57 106	
220.411.1	Redevance RE usage du sol		100 000		100 000		96 180
220.422	Revenus du patrimoine financier		120 000		110 000		126 402
220.427.2	Redevance d'utilisation du domaine public		13 000		15 000		9 285
220.490.9	Imputations internes intérêts emprunts		350 000		313 000		254 876
221	Service financier de l'Etat	2 479 000	3 073 000	2 336 800	2 970 700	2 545 355	2 567 922
221.351	Alimentation du fonds de péréquation	2 479 000		2 336 800		2 542 206	
	Acomptes 2024 Canton (basés sur comptes 2022) et ajustement avec chiffres du budget 2024						
221.351.3	Fonds de péréquation solde N-1					3 149	
221.451	Recettes du fonds de péréquation		1 725 000		1 823 600		1 614 724
	Acomptes 2024 Canton (basés sur comptes 2022) et ajustement avec chiffres du budget 2024						
221.451.1	Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques		1 348 000		1 147 100		869 120
	Acomptes 2024 Canton (basés sur comptes 2022) et ajustement avec chiffres du budget 2024						
221.451.3	Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques N-1						65 925
221.451.4	Alimentation fds péréquation N-1						18 153
225	Fonds développement durable	41 000	41 000	40 000	40 000	41 220	41 220
225.318.3	Frais bancaires	100					
225.318.5	Prestations de services	2 000					
225.365	Subvention fonds développement durable	35 000		36 000		7 320	
225.381	Attribution aux fonds de réserve	400		400		33 168	
225.390.1	Imputations internes frais administration fonds DD	3 500		3 600		732	
225.411.1	Redevance RE fonds développ. durable		41 000		40 000		41 220
23	Amortissements et réserves non ventilés						186 375
230	Amortissements et réserves non ventilés						186 375
230.480	Prélèvement au fonds de réserve						186 375
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 356 300	3 989 000	4 613 600	4 119 400	4 948 210	4 265 317
30	Service administratif et technique	1 311 400	933 500	1 347 700	1 047 600	1 439 238	1 024 467
300	Service administratif et technique	1 036 200	613 200	1 031 400	737 300	1 155 031	689 950
300.301	Traitements du personnel	727 600		748 800		760 662	
300.303	Assurances sociales	68 000		70 200		68 925	
300.304	Caisse de pensions	107 200		104 300		99 428	
300.305	Assurances accident et maladie	25 000		26 500		23 945	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500	500		264	
300.308	Traitement personnel non soumis AVS	14 100	10 400		10 525	
300.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	6 000	4 000		4 443	
300.310	Imprimés et fournitures de bureau	1 000	1 000		304	
300.311	Matériel, machines et véhicules Autolaveuse supplémentaire pour le site de Borné-Nau	15 000	8 000		10 228	
300.312.4	Carburant	1 700	1 200		1 615	
300.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	5 000	5 000		17 567	
300.315	Entretien machines et matériel d'exploitation	1 000			2 627	
300.316	Locations machines		1 000			
300.316.1	Licences logiciels	1 000	1 000		898	
300.318.2	Frais de téléphones	2 000	2 000		1 746	
300.319	Cotisations diverses	300	300		240	
300.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	20 000			234	
300.380	Attribution aux fonds de réserve				100 000	
300.390.1	Imputations internes des charges de personnel	39 300	45 700		42 300	
300.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	1 500	1 500		1 500	
300.390.9	Imputations internes intérêts emprunts				7 580	
300.435	Prestations de services à des tiers		1 000			5 100
300.436.1	Remboursements de salaires liés à l'AVS					25 850
300.490.1	Imputations internes des charges de personnel		612 200		737 300	659 000
301	Service technique Collège Borné-Nau A	143 900	155 000	180 600	170 000	145 963
301.311	Mobilier, matériel, machines				3 817	
301.312.3	Electricité	8 400	8 000		7 100	
301.312.5	Chauffage à distance	37 300	39 300		34 700	
301.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	2 700	2 700		2 666	
301.314	Entretien du bâtiment	2 500				
301.315	Entretien d'installations techniques	2 000				
301.390.1	Imputations internes des charges de personnel	88 500	128 400		95 200	
301.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 500	2 200		2 480	
301.435	Prestations de conciergerie à des tiers		105 000		120 000	108 164
301.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		50 000		50 000	45 422
302	Service technique Centre sportif régional Borné-Nau SA	131 300	165 300	135 700	140 300	138 244
302.311	Matériel, machines, outillages				255	
302.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	3 300	3 300			
302.314	Entretien bâtiment		7 000		100	
302.318.5	Honoraires et prestations de services				190	
302.390.1	Imputations internes des charges de personnel	128 000	125 400		137 700	
302.435	Ventes et prestations de services		162 000		130 000	180 932
302.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 300		10 300	
31	Terrains	164 300	387 000	135 300	347 700	119 264
310	Terrains	89 700	245 000	87 700	226 700	66 585
310.314.6	Entretien des terrains	12 000	10 000		16 933	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.318.5	Honoraires et prestations de service	20 000		25 000			
310.330	Amortissement du patrimoine financier	4 000				7 352	
310.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	32 900		32 900		32 878	
310.390.3	Imputations internes eau-épuration	9 400		9 000		9 422	
310.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	11 400		10 800			
310.423.1	Locations parcelles (jardins communaux)		14 900		14 900		14 860
310.423.3	Locations parcelles agricoles et viticoles		28 800		28 500		28 508
310.423.4	Droit de superficie		182 600		164 800		165 803
310.423.5	Location des terrains		18 700		18 500		18 560
310.427	Revenus en lien avec des servitudes						1 741
310.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						1 782
311	Refuge communal	23 300	20 000	20 200	22 000	14 666	21 989
311.311	Matériel, équipements, machines	2 000				1 833	
311.312.3	Electricité	900		800		606	
311.312.9	Bois de feu	600		600			
311.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	600		500		468	
311.314	Entretien du bâtiment	10 000		15 000		1 941	
311.318.6	Primes d'assurances de tiers	500		400		373	
311.390.1	Imputations internes des charges de personnel	8 100		2 300		8 800	
311.390.3	Imputations internes eau-épuration	600		600		644	
311.427	Locations		18 000		20 000		19 700
311.435	Facturations de services à des tiers		2 000		2 000		2 249
311.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						40
312	Campings	25 000	112 000	7 500	89 000	3 477	89 036
312.314	Entretien campings	2 000		2 000		3 477	
312.318.5	Honoraires et prestations de tiers Mandat camping Pécros	23 000		5 500			
312.423	Location campings et divers		89 000		89 000		89 036
312.480	Prélèvement au fonds de réserve Prélèvement au fonds de réserve pour étude Pécros		23 000				
313	Arbres Commune hors triages	26 300	10 000	19 900	10 000	34 536	1 582
313.314.5	Entretien et plantation des arbres hors triages (yc camping)	10 000		10 000		10 386	
313.318.5	Honoraires et prestations de services	1 000		5 000		10 000	
313.380	Attribution aux fonds de réserve					150	
313.390.1	Imputations internes des charges de personnel	15 300		4 900		14 000	
313.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						150
313.451	Participations cantonales et collectivités publiques						1 432
313.480	Prélèvement au fonds de réserve		10 000		10 000		
32	Forêts et alpages	248 100	187 700	264 100	182 800	205 207	138 160
320	Alpages	86 700	77 800	116 900	102 800	66 769	52 799
320.314.1	Entretien Grandsonnaz Dessous	20 000		44 000		4 835	
320.314.2	Entretien Grandsonnaz Dessus	20 000		20 000		3 134	
320.318.5	Honoraires et prestations de services	2 500		6 000		13 500	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.318.6	Primes d'assurances de tiers	4 400		3 300		2 811	
320.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	33 000		37 000		37 000	
320.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 800		6 600		5 490	
320.423	Location Grandsonnaz		48 200		48 200		48 200
320.423.2	Droit de superficie		1 500		1 500		1 500
320.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 100		3 100		3 099
320.480	Prélèvement au fonds de réserve		25 000		50 000		
	Prélèvement au fonds de réserve pour travaux en lien avec le plan de gestion						
321	Forêts	161 400	109 900	147 200	80 000	138 438	85 361
321.314.1	Frais d'exploitation	99 000		90 000		88 230	
321.314.2	Entretien des chemins	8 000		8 000		1 540	
321.314.3	Soins culturaux	29 000		22 000		24 842	
321.314.4	Plantations					2 796	
321.318.5	Honoraires et prestations de services			2 500		40	
321.319	Cotisations diverses	1 700		1 200		1 150	
321.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif					590	
321.352	Participation aux charges du Groupement Forestier 7	17 000		17 400		14 510	
321.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 700		6 100		4 740	
321.435	Vente de bois		61 400		53 000		56 304
321.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		500				524
321.451	Subsides divers		48 000		27 000		28 533
34	Service des gérances	319 900	490 900	359 800	487 200	312 781	405 086
341	Colombaires 3 - La Ruche	82 700	212 300	106 000	223 000	90 605	160 779
341.301	Traitements du personnel	6 700		6 700		6 660	
341.303	Assurances sociales	600		600		625	
341.305	Assurances maladie et accident					50	
341.311	Matériel, machines, outillages	500				407	
341.312.3	Electricité	3 000		2 800		1 903	
341.312.5	Chauffage à distance	26 400		27 400		23 420	
341.314	Entretien du bâtiment	25 000		50 000		11 290	
341.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	2 000		1 900		1 371	
341.318.6	Primes d'assurances de tiers	2 100		1 500		1 341	
341.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	4 200		4 200		1 465	
341.380	Attribution aux fonds de réserve					30 000	
341.390.1	Imputations internes des charges de personnel	6 000		3 400		6 500	
341.390.3	Imputations internes eau-épuration	5 300		6 800		5 345	
341.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	900		700		230	
341.423	Locations		165 400		155 000		138 239
	Augmentation loyers suite aux travaux (PR 652/22)						
341.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 500		2 000		3 106
341.436.2	Participation aux frais de chauffage		23 400		26 000		19 435
341.480	Prélèvement au fonds de réserve		20 000		40 000		

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
342	Colombaires 1 - Bourse des Pauvres	26 600	38 700	29 700	41 900	33 277	35 339
342.301	Traitements du personnel	1 800		1 800		1 800	
342.305	Assurances maladie et accident					3	
342.311	Matériel, équipements, machines					33	
342.312.3	Electricité	800		700		409	
342.312.5	Chauffage à distance	9 400		9 700		8 248	
342.314	Entretien du bâtiment	2 000		5 000		145	
342.318.6	Primes d'assurances de tiers	600		400		390	
342.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	8 500		8 500		469	
342.380	Attribution au fonds de réserve					20 000	
342.390.1	Imputations internes des charges de personnel			600			
342.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 700		1 600		1 719	
342.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 800		1 400		60	
342.423	Locations		30 000		32 600		28 200
	Augmentation loyers suite aux travaux (PR 652/22)						
342.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		300		300		
342.436.2	Participation aux frais de chauffage		8 400		9 000		7 139
343	Kiosque des Tuileries	1 800	9 600	2 400	9 600	25 042	12 513
343.311	Matériel, équipements, machines					15	
343.312.2	Gaz					52	
343.314	Entretien du bâtiment	1 000		1 000		24 083	
343.315	Entretien d'installations techniques			1 000			
343.318.6	Primes d'assurances de tiers	100		100		46	
343.390.1	Imputations internes des charges de personnel	600		200		700	
343.390.3	Imputations internes eau-épuration	100		100		146	
343.423	Locations		9 600		9 600		9 600
343.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						2 913
345	Parking Place du Château		10 300		10 200		10 260
345.423	Locations		10 300		10 200		10 260
347	Colombaires 21-23	79 100	147 400	87 100	141 000	32 479	131 519
3470	Bâtiment et garages, Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070	40 000	83 500	44 100	78 300	16 464	72 313
3470.311	Matériel, équipements, machines					33	
3470.312.2	Gaz	12 000		12 000		7 984	
3470.312.3	Electricité	900		800		532	
3470.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1 000		400		407	
3470.314	Entretien du bâtiment	20 000		25 000		855	
3470.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maint.)	1 000		300		1 681	
3470.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 000		700		656	
3470.390.1	Imputations internes des charges du personnel	2 400		2 600		2 600	
3470.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 700		2 300		1 717	
3470.423	Locations appartements		61 800		56 000		55 596
	Augmentation loyers suite à rénovation complète d'appartements						
3470.423.1	Locations garages		6 700		6 300		6 300

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3470.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 000		1 000		980
3470.436.2	Participation aux frais de chauffage		14 000		15 000		9 437
3471	Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056	39 100	63 900	43 000	62 700	16 015	59 206
3471.311	Matériel, équipements, machines					33	
3471.312.2	Gaz	11 000		11 000		8 463	
3471.312.3	Electricité	800		700		423	
3471.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1 000		400		407	
3471.314	Entretien du bâtiment	20 000		25 000		905	
3471.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 400		820	
3471.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 000		700		613	
3471.390.1	Imputations internes des charges du personnel	2 000		1 400		2 100	
3471.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 300		2 400		2 251	
3471.423	Loyers appartements		50 300		48 100		48 120
	Augmentation loyers suite à rénovation complète d'appartements						
3471.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		600		600		450
3471.436.2	Participation aux frais de chauffage		13 000		14 000		10 636
348	Parking Jean Lecomte	129 700	72 600	134 600	61 500	131 378	54 676
348.311	Matériel, équipements, machines	1 000		1 000		847	
348.312.3	Electricité	1 300		1 200		539	
348.314	Entretien du parking	5 000		3 500		508	
	Mise aux normes éclairage sorties secours						
348.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		500			
348.318.2	Frais de téléphones	1 300		1 300		1 258	
348.318.6	Primes d'assurances de tiers	3 100		3 000		2 539	
348.319	Impôts et taxes	4 600		4 600		4 550	
348.319.8	REDIP TVA fonctionnement	5 000		5 000		4 623	
348.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	3 900		8 300		12 733	
348.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	100 000		100 700		99 880	
348.390.1	Imputations internes des charges du personnel	4 000		5 500		3 900	
348.423	Locations		71 200		60 000		53 300
348.427.3	Revenus horodateur		1 400		1 500		1 376
35	Bâtiments de service	2 312 600	1 989 900	2 506 700	2 054 100	2 871 720	2 353 743
351	Bâtiments locatifs	483 100	302 500	442 700	263 200	464 930	279 836
3510	Salle des Quais, ch. du Lac 43 - ECA 1852	428 200	207 700	371 600	171 100	403 098	188 791
3510.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	3 000		3 000		8 522	
3510.312.2	Gaz	20 000		20 000		16 492	
3510.312.3	Electricité	12 400		11 800		8 933	
3510.313.3	Produits et matériel de nettoyage	5 000		3 300		1 862	
3510.314	Entretien du bâtiment	27 000		23 000		37 345	
3510.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	35 000		6 700		6 041	
	Changement des haut-parleurs et modification du tableau électrique						
3510.316.1	Location de la fibre optique	3 200		3 200		3 120	
3510.318.6	Prime d'assurances de tiers	7 200		5 500		5 332	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3510.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	216 000		216 000		217 501	
3510.390.1	Imputations internes des charges de personnel	61 700		40 800		66 400	
3510.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 700		3 200		2 660	
3510.390.4	Imputations internes de loyers et de redevances			600			
3510.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	35 000		34 500		28 890	
3510.427	Locations salle		90 000		70 000	49 470	
3510.427.1	Locations restaurant		75 600		75 600	75 600	
3510.435	Ventes et prestations de services		30 000		15 000	26 573	
3510.435.1	Vente de l'énergie des panneaux photovoltaïques		4 600		4 600	4 601	
3510.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					26 587	
3510.436.2	Participation aux frais de chauffage		7 500		5 900	5 960	
3511	Bâtiment FAdEGE Remparts 6 - ECA 79	39 400	92 000	39 300	90 300	36 832	89 115
3511.311	Mobilier, matériel et machines	1 000				1 576	
3511.312.4	Combustibles	6 800		4 000		7 813	
3511.314	Entretien du bâtiment	5 000		9 000		2 026	
3511.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 600		775	
3511.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 100		800		713	
3511.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	20 000		20 000		20 000	
3511.390.1	Imputations internes des charges de personnel	900		400		1 000	
3511.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	3 600		3 500		2 930	
3511.427	Locations		84 000		84 000	84 000	
3511.436.2	Participation aux frais de chauffage		8 000		6 300	5 115	
3512	Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5 - ECA 92	6 700	1 800	21 200	1 800	12 111	1 800
3512.311	Mobilier, machines et équipements					598	
3512.312.2	Gaz	2 000		3 000		1 544	
3512.312.3	Electricité	700		600		394	
3512.314	Entretien du bâtiment	2 000		11 000		8 104	
3512.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 100		663	
3512.318.2	Frais de téléphones	200		200		67	
3512.318.6	Prime d'assurances de tiers	200		200		133	
3512.390.1	Imputations internes des charges de personnel	400		4 900		400	
3512.390.3	Imputations internes eau-épuration	200		200		208	
3512.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					1 700	
3512.436.2.1	FAdEGE participation frais de chauffage		1 200		1 200	100	
3512.436.2.2	Ludothèque participation frais de chauffage		600		600		
3513	Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13 - ECA 135	8 800	1 000	10 600		12 888	130
3513.311	Matériel, machines, équipement	1 000		5 000			
3513.312.2	Gaz					52	
3513.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 000		8 550	
3513.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	2 000		2 200		1 928	
3513.316	Location de machines, matériel	1 000					
3513.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 600		1 200		1 126	
3513.390.1	Imputations internes des charges de personnel	100				100	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3513.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 100		200		1 134	
3513.427	Locations		1 000				130
352	Bâtiments mixtes	952 600	885 700	1 068 900	985 000	933 196	862 164
3520	Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27 - ECA 124	38 300	138 000	85 500	137 100	41 781	135 608
3520.301	Traitements du personnel					60	
3520.305	Assurances accident et maladie					0	
3520.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 000		2 000		451	
3520.312.2	Gaz	9 000		11 000		8 143	
3520.312.3	Electricité	4 900		4 600		3 540	
3520.313.3	Produits et matériel de nettoyage	1 500		900		1 356	
3520.314	Entretien du bâtiment	2 000		40 000		9 091	
3520.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	2 000		2 500		1 450	
3520.318.2	Frais de téléphones	600		600		588	
3520.318.6	Prime d'assurances de tiers	3 300		2 500		2 205	
3520.390.1	Imputations internes des charges de personnel	11 000		18 700		11 900	
3520.390.3	Imputations internes eau-épuration	3 000		2 700		2 998	
3520.427	Locations des appartements rue Haute 25		27 500		27 500		27 528
3520.427.1	Locations des appartements rue Haute 27		54 100		54 100		54 144
3520.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		42 400		41 700		41 740
3520.427.3	Locations de salles		7 000		4 800		5 810
3520.435	Ventes et prestations de services						11
3520.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						158
3520.436.2	Participation aux frais de chauffage		7 000		9 000		6 216
3521	Capitainerie-CVG, ch. du Pécos - ECA 1936	6 100		5 200		7 188	
3521.311	Mobilier, matériel, machines et équipements					1 223	
3521.313.3	Produits et matériel de nettoyage	500				1 017	
3521.314	Entretien du bâtiment	2 000		3 000		1 204	
3521.315	Entretien d'installations techniques	500		500		666	
3521.318.6	Prime d'assurances de tiers	400		300		259	
3521.390.1	Imputations internes des charges de personnel	1 400		400		1 500	
3521.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 300		1 000		1 321	
3522	Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25 - ECA 1312	100 200	46 200	132 500	88 000	68 669	77 594
3522.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	3 000				146	
3522.312.2	Gaz voirie aérochauffeurs seuls (dès 2022)			7 000		3 673	
3522.312.3	Electricité	9 900		9 400		5 742	
3522.312.5	Chauffage à distance	7 300		7 200		6 575	
3522.314	Entretien du bâtiment voirie			44 200		45 798	
3522.314.1	Entretien du bâtiment appartement	500		500			
3522.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		500		385	
3522.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 900		1 500		1 299	
3522.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	52 600		52 600		1 179	
3522.390.1	Imputations internes des charges de personnel	1 200		400		1 300	
3522.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 200		2 500		2 193	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3522.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	21 100	6 700		380	
3522.427	Locations appartement			19 200		19 200
3522.427.2	Locations antenne Swisscom			10 100		10 118
3522.435.1	Vente énergie panneaux photovoltaïques			13 500		14 168
3522.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					31 249
3522.436.2	Participation aux frais de chauffage			4 000		2 858
3522.480	Prélèvement au fonds de réserve			41 200		
3523	Hôtel de Ville, rue Basse 57 - ECA 368	96 200	57 000	114 000	56 800	118 534
3523.311	Mobilier, matériel et machines	2 000		2 000		20 610
3523.312.2	Gaz	20 000		21 000		14 771
3523.312.3	Electricité	8 000		7 600		4 857
3523.313.3	Produits et matériel de nettoyage	4 000		2 700		1 666
3523.314	Entretien du bâtiment	5 000		15 000		17 323
3523.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 800		1 047
3523.318.6	Primes d'assurances de tiers	4 100		3 000		2 760
3523.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif					400
3523.390.1	Imputations internes des charges de personnel	39 500		49 700		42 500
3523.390.3	Imputations internes eau-épuration	12 500		11 100		12 501
3523.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100		100		100
3523.427	Locations bureaux				22 000	21 960
3523.427.01	Bureau AAS		10 800			
3523.427.02	Bureau Fadege		11 200			
3523.427.1	Locations appartements		15 000		15 000	15 000
3523.427.2	Location Swisscom antenne		13 600		13 000	13 198
3523.435	Prestations de services		5 100		5 100	
3523.436.2	Participation aux frais de chauffage		1 300		1 700	1 263
3525	L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1 - ECA 94	500		2 700	1 000	1 691
3525.312.3	Electricité	400		700		424
3525.314	Entretien du bâtiment			1 000		164
3525.316	Loyer (subventionné par la Commune)			1 000		1 000
3525.318.6	Primes d'assurances de tiers	100				38
3525.390.3	Imputations internes eau-épuration					65
3525.465	Subvention communale (loyer)				1 000	1 000
3526	Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2 - ECA 1213	14 300	15 000	18 800	23 400	11 348
3526.311	Mobilier, matériel, machines et équipements					280
3526.312.3	Electricité			1 000		541
3526.312.4	Combustibles	6 000		5 000		
3526.313.3	Produits et matériel de nettoyage	400		400		459
3526.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 500		3 974
3526.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 300		1 300		1 382
3526.318.6	Prime d'assurances de tiers	500		400		323
3526.390.1	Imputations internes des charges de personnel	3 700		7 800		4 000
3526.390.3	Imputations internes eau-épuration	400		400		390

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3526.427	Locations place de parc		600		600		600
3526.427.1	Locations FAdEGE		14 400		22 800		3 800
3526.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires						11 397
3527	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194	14 700		10 600		11 537	
3527.301	Traitements du personnel	1 000		1 000		1 000	
3527.305	Assurances accident et maladie					2	
3527.311	Mobilier, matériel et machines	500					
3527.312.3	Electricité	4 000		3 800		2 259	
3527.313.3	Produits et matériel de nettoyage	500					
3527.314	Entretien du bâtiment	5 000		2 500		5 297	
3527.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenanc	500		500			
3527.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 000		800		680	
3527.390.1	Imputations internes des charges de personnel	1 000		1 100		1 100	
3527.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 200		900		1 200	
3528	Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)	16 700		20 900		19 451	
3528.311	Mobilier, matériel, machines et équipements					3 009	
3528.312.2	Gaz	6 500		7 500		5 000	
3528.312.3	Electricité	3 300		3 100		2 326	
3528.313.3	Produits et matériel de nettoyage	500				110	
3528.314	Entretien du temple	1 000		6 000		3 189	
3528.315	Entretien d'installations techniques	1 600		1 600		1 717	
3528.390.1	Imputations internes des charges de personnel	3 800		2 700		4 100	
3529	Bâtiment multi-usages Borné-Nau	665 600	629 500	678 700	678 700	652 995	580 744
3529.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	1 000		2 000		3 586	
3529.312.3	Electricité	11 600		11 000		5 964	
3529.312.5	Chauffage à distance	28 800		35 200		26 475	
3529.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	2 000		1 700		1 715	
3529.314	Entretien du bâtiment et des abords	4 500		5 000		5 364	
3529.315	Entretien d'installations techniques	10 000		4 900		2 793	
3529.316	Loyers selon convention de partenariat avec la Fondation RE	550 000		539 300		539 284	
3529.318.5	Honoraires et prestations de services	1 000				763	
3529.318.6	Primes d'assurances RC, choses, etc	11 000		10 000		17 767	
3529.380.1	Attribution aux fonds de réserve	10 000		10 000		10 000	
3529.380.2	Attribution aux fonds de réserve ASIGE loyer 2051-2054			23 700			
3529.390.1	Imputations internes des charges de personnel	32 800		35 900		36 400	
3529.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 900				2 884	
3529.427	Locations						517 844
3529.427.1	Locations ASPMAD-CMS		179 300		159 800		
	Indexation loyer selon IPC (index des prix à la consommation)						
3529.427.10	Locations ASIGE		302 600		359 900		
	Lors du budget 2023, les données finales (valeurs d'investissement et ECA) n'étaient pas encore connues						
3529.427.2	Locations SDIS		105 000		84 800		
	Indexation loyer selon IPC (index des prix à la consommation)						

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3529.435	Prestations de conciergerie à des tiers						108
3529.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				21 000		8 076
3529.436.2.1	ASPMAD participation aux frais de chauffage		7 800		12 600		6 908
3529.436.2.2	SDIS participation aux frais de chauffage		4 800		5 100		6 860
3529.436.9.2	SDIS charges fixes		5 000		11 500		4 106
3529.480.2	Prélèvement au fonds de réserve ASIGE						11 843
3529.490.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles		25 000		24 000		25 000
354	Bâtiments scolaires	874 900	801 700	993 400	805 900	1 471 594	1 211 743
3540	Collège Jura A, rue du Jura 14 - ECA 290	260 800	229 400	292 800	226 700	642 686	628 487
3540.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 000		2 000		495	
3540.312.3	Electricité	13 700		13 000		7 241	
3540.312.5	Chauffage à distance	44 800		52 100		45 005	
3540.313.3	Produits et matériel de nettoyage	3 500		2 000		4 238	
3540.314	Entretien du bâtiment	15 000		8 000		9 587	
3540.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	9 500		9 500		9 173	
3540.318.5	Honoraires et prestations de services Mandat étude réaménagement cour d'école	10 000					
3540.318.6	Prime d'assurances de tiers	6 400		4 500		4 093	
3540.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	75 600		75 600		479 745	
3540.390.1	Imputations internes des charges de personnel	55 300		97 200		59 500	
3540.390.3	Imputations internes eau-épuraton	4 100		8 000		4 060	
3540.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	21 900		20 900		19 550	
3540.427.1	Locations salles		500		1 000		700
3540.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		228 900		225 700		226 473
3540.435	Ventes et prestations de services						1 114
3540.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						200
3540.480	Prélèvement au fonds de réserve						400 000
3541	Collège Jura B, rue du Jura 14 - ECA 1416	187 200	195 400	218 500	191 200	195 836	210 351
3541.311	Mobilier, matériel et machines	1 000		2 000		670	
3541.312.3	Electricité	13 700		13 000		7 241	
3541.312.3.1	Electricité abris PC (à refact. partiellement)	4 800		4 500		3 272	
3541.312.5	Chauffage à distance	44 800		52 100		45 005	
3541.313.3	Produits et matériel de nettoyage	3 000		1 900		2 372	
3541.314	Entretien du bâtiment	16 000		16 000		22 166	
3541.314.1	Entretien équipements scolaires	5 000				8 263	
3541.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	4 500		8 500		8 855	
3541.318.5	Honoraires et prestations de services	500				948	
3541.318.6	Prime d'assurances de tiers	8 200		5 500		5 349	
3541.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	3 600		3 600		3 770	
3541.390.1	Imputations internes des charges de personnel	77 800		106 400		83 700	
3541.390.3	Imputations internes eau-épuraton	3 600		4 300		3 626	
3541.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700		700		600	
3541.427	Locations de salles (cours cuisine)		5 000				

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3541.427.1	Locations salles						5 713
3541.427.10	Locations scolaires ASIGE		184 000		184 000		184 031
3541.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		4 100		1 500		18 479
3541.452	Participation de l'ORPC		2 300		5 700		2 127
3542	Collège Borné Nau B, rue du Jura 27 - ECA 1638	401 300	352 800	456 600	363 900	607 709	348 682
3542.311	Matériel, mobilier, machines	3 000		24 000		1 238	
3542.312.3	Electricité	12 600		12 000		5 284	
3542.312.5	Chauffage à distance	56 000		59 000		52 111	
3542.312.9	Décpte chauffage en faveur des locataires					1 087	
3542.313	Fournitures et marchandises			15 000			
3542.313.3	Produits et matériel de nettoyage	3 000		1 900		2 469	
3542.314	Entretien immeuble	30 000		34 000		57 350	
3542.314.1	Entretien équipements scolaires	5 000				5 827	
3542.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	4 000		3 700		2 510	
3542.318.5	Honoraires et prestations de services	500				379	
3542.318.6	Primes d'assurances de tiers	5 000		3 500		3 187	
3542.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	197 500		198 500		195 772	
3542.332	Amortissement compl. du patrimoine administratif					186 000	
3542.390.1	Imputations internes des charges de personnel	75 900		92 700		81 700	
3542.390.3	Imputations internes eau-épuraton	4 700		4 200		4 725	
3542.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	4 100		8 100		8 070	
3542.427	Locations appartement		9 600		9 600		9 600
3542.427.10	Locations locaux scolaires ASIGE		340 300		333 800		333 795
3542.435	Ventes et prestations de services						1 793
3542.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		2 500				2 774
3542.436.2	Participation aux frais de chauffage		400		500		720
3542.480	Prélèvement au fonds de réserve				20 000		
3543	Collège des Tuileries, rue du Collège 12, ECA 423	25 600	24 100	25 500	24 100	25 363	24 224
3543.311	Matériel, machines	1 000		1 000		1 653	
3543.312.2	Gaz	6 000		7 000		4 743	
3543.312.3	Electricité	2 800		2 600		1 636	
3543.313.3	Produits et matériel de nettoyage	1 500		600		754	
3543.314	Entretien du bâtiment	3 000		2 500		4 682	
3543.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		500		742	
3543.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 100		800		752	
3543.390.1	Imputations internes des charges de personnel	9 000		9 700		9 700	
3543.390.3	Imputations internes eau-épuraton	700		800		703	
3543.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		24 100		24 100		24 131
3543.435	Ventes et prestations de services						45
3543.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						48
355	Dépôts communaux	2 000		1 700		2 000	
3550	Dépôts communaux - ECA 1/285/277/278/408	2 000		1 700		2 000	
3550.312.2	Gaz						52

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3550.312.3	Electricité	500		400		369	
3550.314	Entretien bâtiments					504	
3550.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 400		1 100		976	
3550.390.1	Imputations internes des charges de personnel	100		200		100	
4	TRAVAUX	6 414 600	3 801 100	6 246 900	3 689 100	5 810 577	3 638 787
41	Direction et administration	341 400	274 600	342 200	288 200	327 543	261 629
410	Service administratif et technique	341 400	274 600	342 200	288 200	327 543	261 629
410.300	Commission consultative Energie-Environnement-Durabilité	1 000				1 828	
410.301	Traitements du personnel	227 400		225 200		218 147	
410.303	Assurances sociales	21 400		21 100		20 462	
410.304	Caisse de pensions	37 200		35 900		34 621	
410.305	Assurances maladie et accident	8 200		8 300		7 367	
410.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	200		200		178	
410.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)			2 500		800	
410.318.2	Frais de téléphones	300		300		641	
410.390.1	Imputations internes des charges de personnel	45 700		48 700		43 500	
410.435	Ventes et prestations de services		6 000		25 000		4 529
410.490.1	Imputations internes des charges de personnel		268 600		263 200		257 100
42	Service de l'urbanisme	487 800	172 200	435 900	133 500	400 410	183 793
420	Service de l'urbanisme	487 800	172 200	435 900	133 500	400 410	183 793
420.300	Commissions des constructions et consultative d'urbanisme	2 500		1 500		1 188	
420.301	Traitements du personnel	245 100		242 100		199 303	
420.303	Assurances sociales	23 100		22 700		16 168	
420.304	Caisse de pensions	39 100		37 600		30 106	
420.305	Assurances maladie et accident	6 000		5 900		3 161	
420.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	11 500		2 000		390	
	Participation formation continue						
420.310	Imprimés et fournitures de bureau	200		200		252	
420.310.2	Livres, journaux, documentation, annonces	300		300		38	
420.311	Mobilier, matériel, machines	1 700		2 000			
420.316	Licences logiciels			300			
420.317	Frais réception	1 500		500			
420.318.2	Frais de téléphones	1 000		500		403	
420.318.5	Frais d'enquêtes et prestations refacturés	25 000		25 000		39 780	
420.318.5.1	Geoportail maintenance	14 500		10 000		7 280	
	Maintenances et développements mapnv.ch et geocity.ch						
420.318.5.3	Frais d'études	45 000		7 200		3 718	
	Plan directeur MD, Bamo place du Château (compensé par subvention 420.451 et prélèvement au fonds de réserve 420.480)						
420.319	Cotisations diverses	6 400		3 700		3 639	
	Nouvel adhésion pour accéder au logiciel open source permettant la gestion des données des services souterrains (EU-EC-CAD)						
420.330	Amortissement patrimoine financier					674	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.331	Amortissement obligatoire	5 000		10 000		11 006
420.352.6	Particip. projet AggloY, frais bureau	43 100		39 700		35 172
420.352.7	Particip. projet AggloY, frais études projet	15 000		20 500		7 764
420.380	Attribution aux fonds de réserve					39 670
420.390.1	Imputations internes des charges de personnel	700		4 000		700
420.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 100		200		
420.430	Taxes légales de remplacement					9 670
420.431	Permis de construire		60 000		60 000	77 482
420.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					3 945
420.436.1	Remboursement de salaires					26 945
420.451	Subventions cantonales		10 000			
	Subvention études MD					
420.452	RIBT - Participation des Communes		12 500		12 500	13 431
420.452.1	RIBT - Contribution socle		9 000		8 700	8 820
420.480	Prélèvement au fonds de réserve		35 000			
	Prélèvement au fonds de réserve frais d'études					
420.490.1	Imputations internes des charges de personnel		45 700		52 300	43 500
43	Routes	2 526 100	826 500	2 490 100	804 200	2 222 604
430	Routes	2 103 700	754 600	2 042 700	747 300	1 797 337
430.301	Traitements du personnel	980 300		945 100		899 052
	Proposition d'engagement en CDI d'un collaborateur actuellement en CDD jusqu'au 31.05.24, engagement à la suite d'un programme d'emploi temporaire, représente +0.3 EPT					
430.303	Assurances sociales	91 200		88 600		82 917
430.304	Caisse de pensions	145 200		137 300		128 550
430.305	Assurances maladie et accident	35 200		35 000		29 849
430.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		500		1 957
430.308	Personnel non soumis AVS	2 000				105
430.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	3 000		1 700		4 747
430.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		338
430.311	Matériel, machines, outillage	21 000		8 000		8 477
	Machine et matériel pour nouvelle voirie (machine bois, établis, étagères)					
430.311.1	Frais d'habillement	7 000		5 000		9 468
430.313	Fournitures et marchandises	9 000		15 000		9 241
430.314.1	Entretien routes et service hivernal	214 000		235 300		79 551
430.314.2	Nettoyage réseau routier et abords	23 000		18 000		14 663
430.316	Loyers locaux annexes			19 300		19 260
430.317	Frais réception et manifestations	5 000		5 000		4 708
430.318.2	Frais de téléphones et internet	4 900		2 500		2 456
430.318.5	Honoraires et prestations de services	1 000		1 000		250
430.319	Cotisations diverses	200		200		310
430.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	408 200		385 000		381 017
430.390.1	Imputations internes des charges de personnel	72 500		64 100		52 100
430.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	80 000		75 600		68 320
430.435	Ventes et prestations de services		15 000		15 000	13 590

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
430.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					1 162	
430.436.1	Remboursements de salaires liés à l'AVS					13 398	
430.436.1.1	Remboursement de salaires sans incidence s/AVS					4 298	
430.490.1	Imputations internes des charges de personnel			739 600	732 300	678 900	
431	Eclairage public	159 400	20 000	216 900	35 000	192 472	8 407
431.311	Matériel, machines		3 000		4 000	2 484	
431.312.3	Electricité - Eclairage public		55 000		62 000	35 818	
431.313	Fournitures et marchandises					284	
431.314	Entretien de l'éclairage public		35 000		70 000	71 775	
	Moins d'entretien car préavis						
431.318.5	Honoraires et prestations de services		2 000		2 000		
431.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif		24 400		10 400	10 500	
431.390.1	Imputations internes des charges de personnel		36 100		66 300	69 800	
431.390.9	Imputations internes intérêts emprunts		3 900		2 200	1 810	
431.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					2 946	
431.436.3.1	Remboursement d'assurances					5 461	
431.480	Prélèvement au fonds de réserve			20 000		35 000	
433	Atelier voirie	263 000	51 900	230 500	21 900	232 795	23 367
433.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)		1 500		1 500		
433.310	Imprimés et fournitures de bureau, informatique		500		1 000	423	
433.311.4	Machines, matériel		8 000		31 200	24 654	
433.311.5	Véhicules		66 000				
	Achat d'un tracteur Kubota avec lame, benne, tondeuse et broyeur en remplacement du Polaris						
433.312.4	Carburant		22 000		25 000	28 503	
433.313.1	Fournitures véhicules et machines		15 000		25 000	15 892	
433.315	Entretien matériel et machines		10 000		15 000	14 994	
433.316	Location nacelle		5 000		5 000	4 153	
433.318.5	Honoraires et prestations de services		10 000				
	Mise à niveau partie électrique atelier mécanique (mise aux normes)						
433.318.6	Primes d'assurances de tiers		14 200		13 000	12 619	
433.319.2	Taxes véhicules		3 500		3 500	3 350	
433.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif		22 000		23 600	9 152	
433.380	Attribution aux fonds de réserve		30 000		30 000	72 205	
433.390.1	Imputations internes des charges de personnel		52 600		54 400	46 300	
433.390.9	Imputations internes intérêts emprunts		2 700		2 300	550	
433.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					7 467	
433.480	Prélèvement au fonds de réserve			30 000			
433.490.2	Imputations internes des charges de véhicules			21 900		21 900	15 900
44	Parcs, promenades et cimetière	478 000	7 100	422 900	4 100	439 797	25 343
440	Parcs, promenades et cimetière	412 800	6 100	325 300	3 100	350 901	23 959
440.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)		1 500		1 500	680	
440.311	Matériel, machines, équipements		11 000		10 000	16 639	
440.312.3	Electricité armoire manifestations (Pécos, Château, Quais)		2 000		2 000	2 661	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.313.1	Fournitures pour décorations florales	50 000		60 000		41 755
440.314.5	Entretien parcs et zones de loisirs	50 000		25 000		12 283
	Mesures PECC : banc et arbre rue Haute, arborisation ville et sondages aménagement Cloîtres					
440.318.2	Frais de téléphones	300		300		277
440.318.5	Honoraires et prestations de services	17 800		7 000		27 160
	Mesures PECC : inventaire biodiversité communale, actions EcoLogement et participative					
440.318.8.5	Elimination des déchets gazon			1 000		5 281
440.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	17 200		17 700		16 908
440.380	Attribution aux fonds de réserve					4 000
440.390.1	Imputations internes des charges de personnel	259 400		199 200		222 768
440.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	3 600		1 600		490
440.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 500		1 000	1 313
440.451	Subventions Canton		4 600		2 100	15 329
440.465	Subvention AVPN					3 318
440.465.1	Subvention Unisanté Potager communautaire					4 000
442	Cimetière et édicule - ECA 1663	36 500	1 000	51 400	1 000	33 049
442.311.6	Equipement et matériel	500		1 000		71
442.312.3	Electricité	100		200		85
442.313.4	Plantations, fleurs, engrais	2 000		2 000		1 871
442.313.9	Fournitures pour cimetière (plaques, colombarium)	1 500		1 500		1 892
442.314	Entretien du cimetière et de l'édicule	10 000		8 000		9 530
442.318.6	Prime d'assurances de tiers	100				
442.390.1	Imputations internes des charges de personnel	22 300		38 700		19 600
442.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 000		1 000	1 384
443	Places de jeux	28 700		46 200		55 847
443.313.2	Fournitures places de jeux	5 000		10 000		12 969
443.314	Entretien des équipements	8 000		10 000		8 378
443.390.1	Imputations internes des charges de personnel	15 700		26 200		34 500
45	Ordures ménagères et déchets	873 800	865 500	888 800	870 400	780 358
450	Ordures ménagères et déchets	538 100	529 800	543 500	525 100	518 024
450.310	Imprimés et fournitures de bureau	8 600		8 600		4 439
450.311	Matériel d'exploitation, machines	3 800		11 000		4 863
450.313	Fournitures et marchandises	9 000		7 000		6 755
	Action communication - sensibilisation Cosedec CHF 2'000					
450.313.7	Sacs poubelles taxés Strid	3 000		3 000		4 435
450.314	Entretien des lieux de collectes	5 000		7 500		238
450.316	Loyers et locations	600		600		600
450.318.5	Prestations de tiers	8 500				214
	Abonnements caméras sites collecte					
450.318.8.5	Elimination des déchets urbains (ménages)	205 000		200 000		177 550
	Location containers mini déchetterie voirie CHF 5'000					
450.318.8.6	Elimination des déchets urbains à refacturer	2 000		2 000		1 506
450.318.8.7	Elimination propres déchets	7 000		7 000		8 969

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	3 000		3 000		2 394	
450.330.1	Défalcations débiteurs					7 315	
450.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	3 000		3 000			
450.352.1	Participation frais déchetterie	214 400		222 000		188 236	
450.366	Aides aux familles	37 000		37 000		36 989	
450.390.1	Imputations internes des charges de personnel	27 000		31 800		24 200	
450.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 200					
450.434.2	Taxes élimination des déchets (taxe sacs)		120 000		120 000		121 481
450.434.3	Taxes élimination des déchets (taxe forf.)		345 000		345 000		331 112
450.435.1	Vente de sacs STRID		1 000		500		1 022
450.435.2	Ventes papier/carton		2 000		2 000		3 905
450.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		12 000		12 000		8 800
450.435.4	Rétrocession vêtements usagés		800				529
450.435.7	Ristourne biodéchets		10 000		8 000		10 481
450.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		2 000				3 704
450.490.4	Imputations internes déchets (aide aux familles)		37 000		37 600		
450.490.9	Imputations internes aide aux familles						36 989
451	Déchetterie	335 700	335 700	345 300	345 300	311 655	311 655
451.301.1	Traitements auxiliaires	18 700		19 400		21 132	
451.303	Assurances sociales	1 400		1 300		1 070	
451.305	Assurances maladie et accident	300		300		334	
451.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	500		1 000			
451.310	Imprimés et fournitures de bureau	3 000		500			
	Renouvellement cartes déchetterie						
451.311	Matériel, machines, véhicules	2 000		2 000		2 247	
451.312.3	Electricité	2 500		2 500		1 395	
451.313	Fourniture de copeaux	2 000		2 000		1 265	
451.314	Entretien du bâtiment	300		300		629	
451.315	Entretien matériel d'exploitation	2 000		5 000		667	
451.318.2	Frais de téléphone	200		200		74	
451.318.5	Honoraires et prestations de services	1 500		1 500		300	
451.318.6	Primes d'assurances de tiers	300		300		222	
451.318.8.10	Elimination des déchets Cridec Grandson	3 500		3 500		5 100	
451.318.8.5	Elimination déchets urbains non compostables	130 000		130 000		126 276	
451.318.8.6	Elimination déchets urbains compostables	50 000		50 000		36 898	
451.318.8.7	Elimination déchets spéciaux (bois-appareils-huile-pneus)	35 000		30 000		34 448	
451.318.8.8	Elimination des déchets Cridec Montagny	1 000		1 000		924	
451.318.8.9	Elimination des déchets Cridec Valeyres-ss-Montagny	1 000		1 000		1 299	
451.380	Attribution aux fonds de renouvellement bennes			10 000		10 000	
451.390.1	Imputations internes des charges de personnel	72 200		75 200		66 100	
451.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	7 800		7 800		800	
451.390.3	Imputations internes eau-épuration	500		500		474	
451.435.1	Vente de PET		2 500		2 500		4 004
451.435.2	Vente papier/carton		10 000		10 000		19 455

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		13 000		13 000		15 371
451.435.4	Rétrocession vêtement usagés		1 000				1 058
451.435.6	Ventes de ferraille		9 000		9 000		7 316
451.435.7	Elimination pneus, roues		800		800		678
451.452	Participation des Communes (Grandson, Montagny, Valeyres)		299 400		310 000		263 774
46	Réseau d'égouts et épuration	1 365 400	1 365 400	1 280 400	1 280 400	1 272 297	1 272 297
460	Réseau d'égouts et épuration	783 600	783 600	777 900	777 900	781 167	781 167
460.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 000		1 000		1 200	
460.311	Matériel, machines, véhicules	8 000		12 000		11 566	
460.312.3	Electricité	12 000		15 000		6 855	
460.313	Fournitures et marchandises	5 000		500		743	
460.314	Entretien collecteurs et stations relevage	80 000		80 000		57 916	
460.318.2	Frais de téléphone	500		1 000		258	
460.318.5	Honoraires et prestations de services (yc suivi cadastre)	20 000		25 000		12 454	
460.318.6	Primes d'assurances de tiers	1 000		10 000		9 711	
460.319.3	Cotisations diverses	1 000		200		235	
460.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	1 600		1 500		1 622	
460.330	Défalcation					342	
460.331	Amortissement obligatoire	46 800		31 800		32 291	
460.352	Participation frais STEP intercommunale	430 900		383 900		363 751	
460.352.1	Participation frais STEP Fiez	2 500		2 500			
460.352.2	Participation frais STEP Champagne	10 500				8 241	
460.381	Attribution aux fonds de réserve	19 500		90 400		156 223	
460.390.1	Imputations internes des charges de personnel	105 100		86 400		80 900	
460.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	3 600		3 600		4 500	
460.390.3	Imputations internes STAP bâtiment multi-usages	25 000		24 000		25 000	
460.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	9 600		9 100		7 360	
460.434.1	Taxes uniques de raccordement		20 000		20 000		47 754
460.434.2	Taxes d'épuration (consommation)		559 000		540 000		524 788
460.434.3	Taxes d'épuration (abonnement)		163 000		170 000		166 982
460.435	Ventes et prestations de services				2 000		
460.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		4 000		4 000		3 938
460.490.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles		37 600		41 900		37 705
461	Station d'épuration	581 800	581 800	502 500	502 500	491 130	491 130
461.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	500		500		2 455	
461.310	Imprimés et fournitures de bureau	200		300		149	
461.311	Matériel, machines, véhicules	3 000		3 500		7 827	
461.312.2	Gaz	5 000		25 000		10 398	
	Diminution due à l'arrêt de l'installation couplage chaleur-force						
461.312.3	Electricité	49 000		38 000		22 980	
461.313	Fournitures et marchandises	2 000		500		4 547	
461.314	Entretien STEP	30 000		30 000		29 239	
461.318.2	Frais de téléphone	500		300		493	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
461.318.5	Honoraires et prestations de services	500	500		31 419	
461.318.6	Primes d'assurances de tiers	10 400	2 700		2 429	
461.318.8.1	Evacuation déchets et transfert boues	130 000	87 000		85 423	
	Plus de volume d'évacuation des déchets sur dégrilleur et dessableur					
461.319	Cotisations diverses	200	200			
461.351	Taxe Confédération sur eaux usées	40 000	40 000		39 312	
461.352	Participation AIERG	180 900	146 600		131 725	
	Selon budget AIERG augmentation des taux d'emprunt					
461.390.1	Imputations internes des charges de personnel	126 200	121 000		119 300	
461.390.3	Imputations internes eau-épuration	3 400	6 400		3 433	
461.452	Participation des Communes (Grandson, Giez, Valeyres)		581 800	502 500		491 130
47	Cours d'eau - rives - port	342 100	289 800	386 600	308 300	367 568
470	Port du Pécos	271 500	287 800	289 400	293 300	315 494
470.301	Traitements du personnel	34 500	42 000		40 244	
	Engagement nouveau garde-port prévu au 01.03.24					
470.301.1	Traitements auxiliaires		2 000		1 830	
470.303	Assurances sociales	3 200	3 900		3 890	
470.304	Caisse de pensions	5 300	6 300		5 953	
470.305	Assurances maladie et accident	800	1 000		756	
470.308	Traitement personnel non soumis AVS	1 500				
470.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	500				
470.310	Fournitures de bureau	200			107	
470.311	Matériel, machines	4 500	20 000		1 199	
470.312.3	Electricité du port et de ses infrastructures	6 000	12 000		3 272	
470.313	Fournitures et marchandises	2 000	3 000		1 797	
470.314	Entretien du port	20 000	10 000		37 606	
470.318.2	Frais de téléphone	300	300		260	
470.318.5	Honoraires et frais d'expertise	10 000	10 000		7 544	
470.318.6	Primes d'assurances de tiers	500	1 500		344	
470.319	Impôt, taxes, cotisations	2 700	2 700		2 655	
470.319.8	REDIP (Réduction droit impôt préalable)				338	
470.331	Amortissement obligatoire	135 800	137 500		138 348	
470.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif				22 000	
470.380	Attribution aux fonds de réserve				10 000	
470.390.1	Imputations internes des charges de personnel	20 600	14 200		18 200	
470.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	23 100	23 000		19 150	
470.423.1	Revenus des nuitées		4 000		3 800	5 093
470.423.2	Hivernages		300		500	
470.427	Locations places du port		280 000	285 000		287 789
470.427.1	Locations places remorques Pécos		3 500	4 000		3 800
470.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)					6 827
470.480	Prélèvement au fonds de réserve					7 574
471	Cours d'eau - Rives	25 700	2 000	37 100	15 000	8 441

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
471.314	Entretien des cours d'eau et rives	9 000		25 000		2 908	
471.316	Redevances au Canton	500		800		462	
471.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	9 500		2 200		292	
471.390.1	Imputations internes des charges de personnel	4 400		8 600		4 000	
471.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	2 300		500		780	
471.451	Participations cantonales et collectivités publiques		2 000		15 000		2 825
	Subvention DGE heures entretien Rio et Merveilleuse						
472	Plages yc WC publics - ECA 1061 et 1651	44 900		60 100		43 633	9 017
472.311.6	Equipement et matériel	4 000		4 000		10 103	
472.314	Entretien des plages yc WC publics	6 000		6 000		2 854	
472.318.5	Honoraires et prestations de services	900		900		935	
472.318.6	Prime d'assurances de tiers - ECA 1061 et 1651	100		100		42	
472.390.1	Imputations internes des charges de personnel	33 900		49 100		29 700	
472.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						9 017
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 003 300	3 800	1 878 400	3 000	1 761 576	3 956
51	Enseignement primaire	923 400		823 000		915 518	
510	Enseignement primaire	923 400		823 000		915 518	
510.352	Part versée à l'ASIGE	923 400		823 000		915 518	
52	Enseignement secondaire	1 046 200		1 021 400		812 146	
520	Enseignement secondaire	1 046 200		1 021 400		812 146	
520.352	Part versée à l'ASIGE	1 046 200		1 021 400		812 146	
54	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 400		4 440	
540	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 400		4 440	
540.352	Participation versée à l'Office d'orientation prof.	4 500		4 400		4 440	
58	Temples et cultes	29 200	3 800	29 600	3 000	29 471	3 956
580	Culte protestant	17 200	3 800	17 400	3 000	17 759	3 956
580.301.1	Traitements organistes	10 400		9 900		11 527	
580.303	Assurances sociales	1 000		900		989	
580.305	Assurances maladie et accident					18	
580.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)					100	
580.308	Traitements personnel non soumis AVS	800		600		775	
580.313	Fournitures et marchandises	500		500			
580.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection			500			
580.318.5	Honoraires et prestations de services	3 500		4 000		3 500	
580.352	Participation aux frais de culte autres paroisses	1 000		1 000		850	
580.436.1	Remboursement de tiers Paroisse		200				200
580.436.2	Remboursement de tiers Grandson		100				200
580.452	Participation des Communes (Giez et Orges)		3 500		3 000		3 556

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
581	Culte catholique	12 000		12 200		11 713	
581.352	Participation aux frais de la paroisse catholique	12 000		12 200		11 713	
6	POLICE	1 046 300	215 800	997 900	201 400	999 413	229 901
60	Parkings	11 900	45 500	12 900	42 000	8 207	37 913
600	Parkings (sauf parking Jean Lecomte)	11 900	45 500	12 900	42 000	8 207	37 913
600.310	Imprimés, publications	500		500			
600.312.3	Electricité bornes recharges véhicules électriques	2 000		5 000		1 642	
600.314	Entretien des parkings	500		500			
600.316.1	Commission d'utilisation ParkingPay			4 000			
600.318.2	Frais de téléphones	300					
600.318.5	Honoraires et prestations de services	4 500		500		3 525	
600.331	Amortissement obligatoire	3 000		2 200		2 900	
600.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 100		200		140	
600.427.1	Revenus bornes recharge électrique		3 000		5 000		2 245
600.427.2	Revenus des stationnements macarons et ParkingPay		40 000		35 000		32 823
600.427.3	Revenus des stationnements horodateur		2 500		2 000		2 844
61	Police	786 400	135 000	750 600	124 400	772 622	150 671
610	Police	786 400	135 000	750 600	124 400	772 622	150 671
610.300	Commission consultative de sécurité	500		500		296	
610.301	Traitements du personnel	137 400		137 500		141 725	
610.301.1	Traitement patrouilleurs	55 200		52 800		44 465	
610.303	Assurances sociales	16 700		16 400		14 469	
610.304	Caisse de pensions	21 300		20 900		19 724	
610.305	Assurances maladie et accident	3 400		3 400		2 228	
610.306	Indemnisations et rbt de frais	500		500			
610.309	Autres charges du personnel (formation, recrutement, etc.)	500		1 000		1 296	
610.310	Imprimés et fournitures de bureau	1 500		4 500		4 174	
610.311	Matériel, véhicule, habillement	7 500		1 800		2 722	
	Equipement nouveau véhicule CHF 6'000						
610.312.4	Carburant	1 000		1 000		887	
610.313	Fournitures et marchandises			500			
610.314	Entretien de la signalisation routière et sécurité	45 000		30 000		52 732	
	Panneaux signalétique guidage routier ADNV étape 2 CHF 26'000						
610.316	Locations et leasing	12 500		4 700		487	
	Leasing nouveau véhicule électrique CHF 9'000						
610.318.2	Frais de téléphones	1 000		1 000		1 000	
610.318.3	Frais financier amendes	600					
610.318.5	Honoraires et prestations de services	46 000		52 000		44 760	
610.318.5.1	Prestations de services manifestations (sécurité)			1 000			
610.319	Impôts, taxes et cotisations	500		500		500	
610.330	Amortissement patrimoine financier					1 065	
610.331	Amortissement obligatoire	3 100		3 200		3 112	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
610.351.1 Contribution réforme policière	388 000		370 900		358 464		
Acomptes 2024 Canton (basés sur comptes 2022) et ajustement avec chiffres du budget 2024							
610.351.1.1 Contribution réforme policière prov. solde année en cours					40 000		
610.351.2 Contribution réforme policière solde N-1					148		
610.352 Surveillance de chantier	5 900		5 500		5 238		
610.352.1 Santé et sécurité au travail	3 000		3 200		479		
610.352.4 Contribution au Sauvetage des iris	8 200		8 200		8 201		
610.390.1 Imputations internes des charges de personnel	23 300		25 800		20 700		
610.390.2 Imputations internes des charges de véhicules	3 100		3 100		3 200		
610.390.9 Imputations internes intérêts emprunts	700		700		550		
610.435 Prestations des patrouilleurs scolaires		59 000		56 400		47 700	
610.436 Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		23 000		22 000		29 358	
610.436.1 Remboursement de salaires						19 308	
610.437 Amendes		40 000		30 000		35 875	
En raison du nouveau logiciel, amendes et ordonnance pénales groupées depuis 2023							
610.437.1 Amendes ordonnances pénales				3 000		9 150	
610.452 Prestations pour d'autres Communes		13 000		13 000		9 280	
62	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 400	33 500	18 308	31 408
620	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 400	33 500	18 308	31 408
620.309 Autres charges du personnel		300		300		40	
620.316 Licences logiciels						116	
620.318.3 Frais financiers (pmt en ligne)						30	
620.319 Cotisations		100		100		160	
620.351.1 SPOP émoulement documents d'identité		6 000		6 000		5 588	
620.351.1.1 SPOP émoulement police des étrangers		12 000		12 000		12 374	
620.431.2 Emoluments documents d'identité			10 000		10 000		9 870
620.431.2.1 Emoluments police des étrangers			17 000		17 000		17 066
620.431.2.2 Emoluments, attestations (arrivée, domicile, séjour)			3 000		3 000		2 872
620.431.2.4 Emoluments naturalisations			3 500		3 500		1 600
63	Police sanitaire	2 300	1 800	2 000	1 500	1 616	1 616
630	Police sanitaire	2 300	1 800	2 000	1 500	1 616	1 616
630.300 Commission de salubrité		500		500			
630.318.5 Prestations de services équarrissage		1 800		1 500		1 616	
630.436 Remboursement de tiers (refacturation, dommages)			1 800		1 500		1 616
64	Inhumations	6 800		7 200		5 486	
640	Inhumations	6 800		7 200		5 486	
640.318.5 Inhumations - Pompes funèbres		3 000		3 000		2 186	
640.390.1 Imputations internes des charges de personnel		3 800		4 200		3 300	
65	Défense incendie	155 300		144 000		132 027	5 750
650	Défense incendie	155 300		144 000		132 027	5 750
650.313 Fournitures et marchandises DPS		2 500		2 500		1 090	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650.314	Entretien bâtiment					5 549	
650.352	Participation au SDIS Nord-Vaudois	152 800		141 500		125 388	
650.480	Prélèvement au fonds de réserve						5 750
66	Protection civile	65 200		62 800		61 147	2 543
660	Protection civile	65 200		62 800		61 147	2 543
660.352	Part ORPC JNV	65 200		62 800		61 147	
660.452	Participation de l'ORPC JNV						2 543
7	SECURITE SOCIALE	3 039 700	3 000	2 760 900	5 000	2 853 768	151 696
71	Service social	972 400	3 000	740 600	5 000	706 488	5 696
710	Service social	46 400	3 000	52 000	5 000	46 308	
710.365	Messages aux parents Pro Juventute	1 000		1 500		696	
710.365.1	Subventions, aide dans le domaine social	3 400		3 500		2 336	
710.365.2	Bocanssemble projets Villages solidaires	3 000		5 000		1 987	
710.365.3	Soutien projets communaux	2 000		5 000		4 300	
710.390.4	Imputations internes mesures compensatoires	37 000		37 000		36 989	
710.480	Prélèvement au fonds de réserve "Villages solidaires"		3 000		5 000		
711	Particip. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)	30 500		30 500		30 361	5 537
711.352.1	ARAS Subvention AFPT zone bleue	11 800		11 800		11 781	
711.352.3	ARAS Contribution Comité de direction	1 800		1 800		1 750	
711.352.4	ARAS Subvention OASIS guichet proximité (ex ass. sociales)	16 900		16 900		16 830	
711.436	ARAS Restitution contrib. N-1						5 537
712	Particip. au RAdEGE (Réseau accueil enfants Grandson env.)	895 500		658 100		629 819	159
712.352.1	RAdEGE contribution socle	60 700		60 800		60 462	
712.352.2	RAdEGE-FAdEGE contribution frais fonctionnement	728 900		534 400		505 088	
712.352.2.1	RAdEGE-FAdEGE contribution aux frais de transport					330	
712.352.3	RAdEGE contribution de membre	400		400		400	
712.352.4	RAdEGE contribution fonds de réserve	3 400		3 400		3 359	
712.352.5	RAdEGE contribution au frais de fonctionnement	34 700		5 300		2 259	
712.352.6	RAdEGE rabais FAJE AFJ	61 800				57 921	
712.352.7	RAdEGE accueil familial de jour (avant facturé par ARAS)			48 800			
712.365	FAdEGE subvention déficit Jardin d'enfants Ptits Loups	5 600		5 000			
712.465	FAdEGE bénéfice Jardin d'enfants Ptits Loups						159
72	Prévoyance sociale	2 066 900		2 020 000		2 146 880	146 000
721	Prévoyance sociale cantonale	2 050 000		2 003 100		2 130 050	146 000
721.351	Facture sociale année en cours (à répartir)			2 003 100			
721.351.01	Facture sociale - années précédentes					363	
721.351.7	Facture sociale année en cours	2 050 000				2 129 687	
Acomptes 2024 Canton (basés sur comptes 2022) et ajustement avec chiffres du budget 2024							
721.451.1	Facture sociale solde année en cours						146 000
722	Accueil de jour des enfants	16 900		16 900		16 830	
722.351.2	FAJE (Fondation Accueil Jour Enfants) contrib. socle	16 900		16 900		16 830	

Charges et revenus de fonctionnement par divisions

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	Santé publique	400		300		400	
730	Santé publique	400		300		400	
730.319	Cotisations domaine social (hôpitaux, csp)	400		300		400	
8	SERVICES INDUSTRIELS	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
81	Service des eaux	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
810	Service des eaux	800 200	800 200	710 800	710 800	709 189	709 189
810.306	Indemnités et remboursement de frais	200		200		116	
810.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500		1 500			
810.310	Imprimés et fournitures de bureau	200					
810.311	Matériel d'exploitation, machines	4 000		5 000		3 800	
810.312.1	Achat d'eau ACRG	350 000		350 000		204 635	
810.312.3	Electricité	300		300		156	
810.313	Fournitures et marchandises	10 000		10 000		5 828	
810.314.1	Entretien des réservoirs et stations de pompage	20 000		20 000		15 358	
810.314.4	Entretien du réseau d'eau et des captages	100 000		50 000		55 805	
	Conduite d'eau CAD, chèvre fontaine Hôtel de ville ou conduite RC 401						
810.314.5	Entretien et interventions liés aux fuites d'eau	40 000		40 000		35 566	
810.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	12 000		12 000		10 203	
810.318.2	Frais de téléphone	1 500		1 000		940	
810.318.5	Honoraires et prestations de services (SIT, relevés, etc.)	32 400		27 400		6 554	
	Participation étude conduite Sagenord Pécos						
810.318.6	Primes d'assurances de tiers	1 100		800		738	
810.319.3	Cotisations diverses	400		500		340	
810.319.8	REDIP TVA (Réduction du droit à la déduction de l'impôt préa	800				746	
810.330	Amortissement patrimoine financier					258	
810.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	115 100		97 100		97 202	
810.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					7 000	
810.381	Attribution aux fonds de réserve					169 085	
810.390.1	Imputations internes des charges du personnel	82 500		69 200		73 100	
810.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	5 900		5 900		5 900	
810.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	22 300		19 900		15 860	
810.427	Location des compteurs		35 000		35 000		36 676
810.434	Taxes de raccordement et concessions		83 000		83 000		85 882
810.434.1	Taxes uniques de raccordement		50 000		50 000		118 376
810.435	Taxes de consommation		410 000		410 000		429 316
810.435.1	Prestations de services à des tiers		15 000				5 029
810.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						3 318
810.481	Prélèvement au fonds de réserve		176 700		103 300		
810.490.3	Imputations internes d'eau et d'énergie		30 500		29 500		30 592

Budget des amortissements 2024 - Dépenses d'investissement en cours

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 01.01.23	DIN prévisible 2023	Amort. BU2023 xxx.331	Amort. Prévisible 2023	Solde bilan prévisible au 31.12.23	DIN prévisible 2024	Amort. Prévisible 2024	Solde bilan prévisible au 31.12.24
Investissement du patrimoine administratif											
9141.05	Plan général d'affectation PGA	440 000	10	48 000	48 647	10 000	10 647	86 000	-33 000	5 000	48 000
9141.10	Rénovation ancienne partie port	590 000	20	241 000	-	22 000	22 000	219 000		22 000	197 000
9141.14	Raccordement ch. Coteau à la rte Giez quartier Es Pierres	300 000	30	113 000	-	5 500	5 000	108 000		5 000	103 000
9141.15	Extension du Port du Pécos et réaménagement des quais	4 900 000	30	2 482 000	-	165 500	166 000	2 316 000		166 000	2 150 000
9141.17	Etude réfection rues Haute-Lecomte	150 000	20	134 000	-	11 000	11 000	123 000		11 000	112 000
9141.18	Réhabilitation de l'ancienne partie du port du Pécos	630 000	20	20 000	-	4 000	2 000	18 000		2 000	16 000
9141.19	Réaménag. zone détente/loisirs/déchetterie	210 000	10	38 000	-	5 000	5 000	33 000		5 000	28 000
9141.22	Parking à voitures et à remorques Pécos	300 000	10	34 000	10 000	4 000	6 000	38 000	108 000	21 000	125 000
9141.23	CE avant-projet Traversée des Tuileries	240 000	10	130 000	-	24 000	26 000	104 000		26 000	78 000
9141.25	Rénovation rues Haute et Lecomte	3 347 000	30	2 104 000	-	88 000	88 000	2 016 000		88 000	1 928 000
9141.27	Elargissement et éclairage de la route de Fiez DP 13	145 000	10	46 000	-	12 000	12 000	34 000		12 000	22 000
9141.28	Part reconstruction pont par-dessus Brinaz - RC 401	230 000	10	312 000	-172 500	18 000	18 500	121 000		18 000	103 000
9141.29	Aménagement rte et places parc Bellerive	395 000	20	372 000	-	20 000	20 000	352 000		20 000	332 000
9141.30	Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	2 480 800	30	2 211 000	-	78 000	78 000	2 133 000		78 000	2 055 000
9141.31	Coûts archéologiques secteur Borné-Nau	1 800 000	30	1 309 000	-	47 000	47 000	1 262 000		47 000	1 215 000
9141.32	Réalisation de la porte d'entrée de Grandson	300 000	10	77 000	-	10 000	10 000	67 000		10 000	57 000
9141.34	Sécurisation de la Brinaz	480 000	20	568 000	-245 204	16 000	18 796	304 000		16 000	288 000
9141.34	Sécurisation de la Brinaz frais compl. adaptation EP	101 700	20	60 000	-	5 000	5 000	55 000		4 000	51 000
9141.35	Mise en conformité terrains foot B-C	600 000	10	360 000	-	47 000	45 000	315 000		45 000	270 000
9141.36	Participation mobilité douce Tuileries-Brinaz	105 000	10	45 000	-	9 000	5 000	40 000		5 000	35 000
9141.37	Aménagement butte paysagère B-Nau	400 000	30	100 000	277 400	14 000	14 400	363 000	10 000	14 000	359 000
9141.38	Création d'un trottoir à la rue Jean-Lecomte	610 000	30	-	36 200	-	200	36 000	574 000	19 000	591 000
9141.39	Mise en séparatif zone 1a, Froideville, rte de Giez, ch. du Sy	985 000	30	-	17 500	-	500	17 000	968 000	33 000	952 000
9141.40	Réaménagement DP Bas-Grandsonnet et achat parcelle 301	4 000 000	30	-	74 200	-	200	74 000	1 000 000	-	1 074 000
9141.41	Plan d'affectation Au Rubatel	69 000	10	-	20 000	-	-	20 000	49 000	-	69 000
9143.00	Batiments patrim. administratif	n/a	nd	1 241 000	-	-	-	1 241 000		-	1 241 000
9143.08	Construction collège Borné Nau	7 600 000	30	373 000	-	187 000	187 000	186 000		186 000	-
9143.09	Rénovation domaine d'estivage des Grandsonnes	1 059 300	25	563 000	-	37 000	35 000	528 000		33 000	495 000
9143.10	Transformations Remparts 6	400 000	20	300 000	-	20 000	20 000	280 000		20 000	260 000
9143.15	Salle des Quais	6 706 190	30	2 606 000	-	174 000	174 000	2 432 000		174 000	2 258 000
9143.16	Salle des Quais rénovation et transformations	420 000	10	334 000	-	42 000	42 000	292 000		42 000	250 000
9143.17	Entretien collèges du Jura	2 415 000	30	1 718 000	-	72 000	72 000	1 646 000		72 000	1 574 000
9143.18	Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux	500 000	20	167 000	19 811	11 000	11 811	175 000	266 000	11 000	430 000
9143.19	Rénovation des toitures bâtiments scolaires BNB-BNC	470 000	30	-	10 100	4 000	-	10 100	459 900	4 000	466 000
9143.24	Mise en conformité et agrand. Locaux Voirie	1 781 100	30	477 000	1 303 500	55 000	55 400	1 725 100		55 000	1 670 100
9143.25	Travaux de transformation et de mise en conformité HdV	reporté	30	11 000	-	-	-	11 000	400 000	-	411 000
9143.28	Achat à terme pcelle 92 Rue Jean-Lecomte	2 870 000	20	805 000	190 741	100 700	99 741	896 000	190 700	100 000	986 700
9143.29	Etude de l'état des bâtiments communaux	300 000	10	-	-	-	-	-	200 000	20 000	180 000
9144.00	Réseau d'eau	n/a	nd	150 000	-	-	-	150 000		-	150 000
9144.02	Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau	228 000	20	4 000	-	2 000	2 000	2 000		2 000	-
9144.04	Réservoir du Devens (réserve défense incendie Poissine)	250 951	nd	90 000	-	10 000	10 000	80 000		10 000	70 000
9144.07	Ruelle des Renards	406 700	20	41 000	-	21 000	21 000	20 000		20 000	-

Budget des amortissements 2024 - Dépenses d'investissement en cours

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 01.01.23	DIN prévisible 2023	Amort. BU2023 xxx.331	Amort. Prévisible 2023	Solde bilan prévisible au 31.12.23	DIN prévisible 2024	Amort. Prévisible 2024	Solde bilan prévisible au 31.12.24
9144.09	Conduite d'eau ch. du Mont	624 000	30	11 000	-	1 000	1 000	10 000		1 000	9 000
9144.10	Adhésion au but optionnel du réseau d'eau de l'ACRG	1 130 000	30	626 000	-	39 000	39 000	587 000		39 000	548 000
9144.11	Réfection route et infrastructures Grandsonnet	720 000	20	105 000	-	18 000	18 000	87 000		18 000	69 000
9144.14	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	882 900	30	340 000	-	16 000	16 000	324 000		16 000	308 000
9144.17	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	1 244 665	30	337 000	-	13 000	13 000	324 000		13 000	311 000
9144.18	Raccordement collèges du Jura et Colombaires 1-3 au CAD	432 000	20	290 000	-	17 000	17 000	273 000		17 000	256 000
9144.19	CE élaboration projet adaptation réseau eau	440 000	10	230 000	39 352	16 000	16 352	253 000	-126 000	16 000	111 000
9144.20	Mise en séparatif Couvaloup	625 000	30	450 000	-	17 000	17 000	433 000		17 000	416 000
9144.21	Renouvellement éclairage public 2022-26	675 000	20	-	138 532	-	7 532	131 000	135 000	14 000	252 000
9145.00	Forêts	n/a	nd	518 000	-	-	-	518 000		-	518 000
9146.04	Balayeuse Azura Flex	90 000	10	51 000	-	8 600	9 000	42 000		9 000	33 000
9146.05	Lindner Unitrac 102L	192 400	10	-	182 040	15 000	17 640	164 400		13 000	151 400
9149.02	Aménagement place des Remparts	90 000	10	65 000	-	9 000	8 000	57 000		8 000	49 000
Totaux du patrimoine administratif				22 707 000	1 950 318	1 520 300	1 525 718	23 131 600	4 201 600	1 602 000	25 731 200
Investissement du patrimoine financier											
9123.00	Terrains et bâtiments			3 977 000				3 977 000			3 977 000
9123.01	Colombaires 21-23			1 560 000				1 560 000			1 560 000
9123.02	Rénovations Colombaires 21-23			352 000				352 000			352 000
9123.03	Lotissement de Chamblex			320 000				320 000			320 000
9123.05	Lotissement Es Pierres selon convention			305 000				305 000			305 000
9123.07	Lotissement Borné-Nau			1 061 000				1 061 000			1 061 000
9123.13	Plan de quartier Place du Château			166 000				166 000			166 000
9123.90	Achat parcelle 420 située à Fiez-Pittet (prop. Mme Krebs)	360 000	20	97 000	-33 705			63 295		4 000	59 295
9124.01	Pôle de développement Poissine (506/11)			280 000				280 000			280 000
9152.00	Fondation grandsonnoise équipements football - prêt 1998	300 000		134 000				134 000			134 000
9152.01	Tennis-Club Grandson - prêt 1988			28 000	-2 000			26 000	-2 000		24 000
9152.06	Fondation cabane scoutie - prêt 1993 (300'000.-)			65 000				65 000	-2 000		63 000
9152.20	Prêt Maison des Terroirs 2021			80 000				80 000			80 000
9153.00	Titres et papiers-valeurs			73 000				73 000			73 000
9153.01	Actions Centre Sportif de Borné-Nau SA	290 900		203 000		29 100	29 000	174 000		29 000	145 000
9160	Centre sportif Borné-Nau phases 1-2	900 000	30	5 000 000	-			5 000 000			5 000 000
	Construction du centre sportif de Borné-Nau	4 100 000									
Totaux du patrimoine financier				13 701 000	-35 705	29 100	29 000	13 636 295	-4 000	33 000	13 599 295
Totaux patrimoines administratif et financier				36 408 000	1 914 613	1 549 400	1 554 718	36 767 895	4 197 600	1 635 000	39 330 495

Plan des investissements 2024 et suivantes

Dic.	Projets	No Préavis	Crédit accordé	Subvention estimée	Dépenses	Recettes Budget 2024	DIN	Estimés 2025-2026			Prochaine législature		
								Dépenses	Recettes	DIN	Dépenses	Recettes	DIN
Préavis votés													
URB	Révision du Plan général d'affectation PGA	532/12-650/22	440 000	-45 000	12 000	-45 000	-33 000	-	-	-	-	-	-
TRA	Agrandissement du parc à remorques et aménagement d'une extension du parking du Pécos	545/14	300 000		247 000	-	247 000	-	-	-	-	-	-
TRA	Réaménagement de l'accès à la zone de détente, loisirs et déchetterie	546/14	210 000		160 000	-	160 000	-	-	-	-	-	-
ADM	Aquisition par vente à terme de la parcelle no 92 située à la rue Jean-Lecomte	551/14-569/15	2 870 000		190 700	-	190 700	47 700	-	47 700	-	-	-
RES	CE Elaboration du projet d'ouvrage d'adaptation du réseau communal de distribution d'eau	620/19	400 000		40 000	-164 100	-124 100	-	-	-	-	-	-
TRA	ZUP Borné-Nau aménagement d'une butte paysagère	635/20	400 000		10 000	-	10 000	-	-	-	-	-	-
BAT	Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux	652/22	500 000		265 900		265 900						
BAT	Rénovation des toitures des bâtiments scolaires Borné-Nau B et C	654/22	470 000		459 900		459 900						
RES	Crédit cadre 2022-2026 pour le renouvellement et la modernisation de l'éclairage public	656/22	675 000		135 000		135 000	270 000		270 000	131 500		131 500
TRA	Création d'un trottoir à la rue Jean Lecomte	663/22	610 000		573 800		573 800						
RES	Mise en séparatif (EC/EU) de la zone 1a, Froideville, route de Giez, ch. du Syndic et Fiez-Pittet	665/23	985 000		967 500		967 500						
URB	Réaménagement du domaine public quartier du Bas-Grandsonnet et achat parcelle 301	660/22	3 400 000		2 000 000	-1 000 000	1 000 000	750 000	-375 000	375 000	575 800	-1 040 000	-464 200
BAT	Étude de l'état des bâtiments communaux	667/23	300 000		200 000		200 000	100 000		100 000			
URB	Plan d'affectation Au Rubatel	670/23	69 000		49 000		49 000						
Total préavis votés			11 669 000	-45 000	5 310 800	-1 209 100	4 101 700	1 167 700	-375 000	792 700	707 300	-1 040 000	-332 700
Préavis retiré, à déposer (montant estimatif)													
BAT	Transformation et mise en conformité de l'Hôtel de Ville	630/20(21)	2 590 000		400 000		400 000	2 178 600		2 178 600			
Total préavis retiré, à déposer			2 590 000	-	400 000	-	400 000	2 178 600	-	2 178 600	-	-	-
Préavis à déposer auprès du Conseil (montants estimatifs)													
SEC	Etude modération trafic Brinaz-Amon motion Troillet		60 000		38 400		38 400						
URB	Camping Bellerive réaménagement secteur (route, places parc)		535 000				-	535 000	-200 000	335 000			
COH	Amélioration structurelle aduction d'eau Grandsonnaz		185 000	-135 000	120 000		120 000	65 000	-135 000	-70 000			
URB	Aménagement parcelle 828 (communale) Bellerive plage		200 000				-	179 300		179 300			
ADM	Participation communale au bâtiment des Kabourias		180 000				-	180 000		180 000			
ADM	Vente parcelle 2052 Borné-Nau		-10 850 000				-		-10 850 000	-10 850 000			
RES	Séparatif Tilleuls ch. du Mont (étape 1B)		220 000		100 000		100 000	112 500		112 500			
URB	Crédit d'étude projet Traversée Tuileries		100 000		82 900		82 900						
TRA	Traversée Tuileries RC 401 : La Brinaz - Tilleuls (séqu. 3' AggloY)		9 523 500	-588 000			-	6 000 000		6 000 000	3 523 500	-588 000	2 935 500
TRA	Traversée Tuileries RC 401 : Tilleuls - Pécos (séqu. 3 AggloY)		4 494 400	-234 000			-				4 494 400	-234 000	4 260 400
TRA	Accès Nord : MD secteur Sous-Vignes (séqu. 2 AggloY)		296 200	-55 000			-	296 200	-55 000	241 200			
TRA	Réaménagement du centre des Tuileries (surface)		1 210 000				-				1 210 000		1 210 000
TRA	CE PGEE centre des Tuileries		100 000				-	100 000		100 000			
URB	Crédit d'étude projet MD y.c sous-terrain Place du Château - Borné-Nau		150 000		100 000		100 000	50 000		50 000			
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau, secteur 2 : Repuis		2 196 000	-110 000			-				2 196 000	-110 000	2 086 000
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau, secteur 1 : Rue de Neuchâtel		941 000	-47 000			-				941 000	-47 000	894 000
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau, secteur 3 : Borné-Nau		749 000	-37 000			-				749 000	-37 000	712 000
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau secteur 4 : Infrastructures		7 000 000	-350 000			-				7 000 000	-350 000	6 650 000
BAT	Réaménagement collège Jura B anciennes classes		400 000				-	400 000		400 000			
URB	Espaces publics Place du Château Provisoire		400 000		200 000		200 000	200 000		200 000			
URB	Espaces publics Place du Château Sud-Nord		1 250 000				-	450 000		450 000	800 000		800 000
COH	Grandsonnes rénovation toitures		250 000				-				250 000		250 000
TRA	CE aéaménagement de la route zone détente/loisirs/déchetterie suite		100 000		100 000		100 000						
URB	CE pour zone sport et d'utilité publique Tuileries		100 000				-	50 000		50 000	50 000		50 000
RES	Démolition de la STEP		430 000				-	430 000		430 000			
URB	Achat parcelles zone verte (Tuileries) 3'677 m2		220 000		220 000		220 000						
URB	Place de la Gare		650 000				-				650 000		650 000
BAT	Réaménagement abattoir		500 000				-				500 000		500 000
URB	Butte parking couvert 2 étages (80 places) Borné-Nau		2 500 000				-				2 500 000		2 500 000

Plan des investissements 2024 et suivantes

Dic.	Projets	No Préavis	Crédit accordé	Subvention estimée	Dépenses	Recettes	DIN	Dépenses	Recettes	DIN	Dépenses	Recettes	DIN
								Estimés 2025-2026			Prochaine législature		
					Budget 2024								
Investissements liés au PDDE (Plan directeur de la distribution de l'eau)							-			-			
RES	Tronçon rue du Pécos		600 000				-			-	600 000		600 000
RES	Nouveau réservoir de Grandson (4'000 m3), yc SP Grandson	1 340 000	-268 000		400 000	-80 000	320 000	940 000	-188 000	752 000			
RES	Tronçon réservoir de Grandson – La Chaux	242 000	-24 200		42 000	-4 200	37 800	200 000	-20 000	180 000			
RES	Etudes préliminaires sur le recaptage des sources de Novailles	200 000			100 000		100 000	100 000		100 000			
RES	Nouvelle SP Péroset + trait. UV	850 000	-85 000		250 000	-25 000	225 000	600 000	-60 000	540 000			
RES	Tronçon réservoir Grandson – Route de Péroset	613 000	-61 300		213 000	-21 300	191 700	400 000	-40 000	360 000			
RES	Tronçon Route de Péroset – Les Condémines	209 000	-20 900		100 000	-10 000	90 000	109 000	-10 900	98 100			
RES	Tronçon Route de Péroset – SP Péroset	522 000	-52 200		250 000	-25 000	225 000	272 000	-27 200	244 800			
RES	Connexion ZI Péroset Ouest	85 000	-8 500		85 000	-8 500	76 500	-	-	-			
RES	Tronçon SP Péroset – Réseau adduction S Novailles	207 000	-20 700		100 000	-10 000	90 000	107 000	-10 700	96 300			
RES	Connexion Froideville-Ferme foraine	168 000	-16 800				-	148 000	-14 800	133 200	20 000	-2 000	18 000
RES	Connexion Grandson via Es-Male Vignes	615 000	-61 500				-	215 000	-21 500	193 500	400 000	-40 000	360 000
RES	Connexion ZI/ZA La Perraudettaz	197 000	-19 700				-	197 000	-19 700	177 300			
RES	Connexion Les Tuileries via Jolimont	7 000	-700				-	7 000	-700	6 300			
RES	Connexion Les Tuileries via Chemin des Combes	47 000	-4 700				-	47 000	-4 700	42 300			
RES	Connexion Les Tuileries via Route de Lausanne	42 000	-4 200				-	42 000	-4 200	37 800			
RES	Tronçon Chambres Senn - Chemin Es Prise	186 000	-18 600		48 000	-4 800	43 200	138 000	-13 800	124 200			
RES	Abandon et démolition des réservoirs de Grandson	100 000					-			-	100 000		100 000
RES	Tronçon Au Revelin - A5 - Le Repuis	928 000	-92 800				-	928 000	-92 800	835 200			
RES	Connexion ch. des Pâquiers - rue Crêts aux Moines	554 000	-55 400				-	254 000	-25 400	228 600	300 000	-30 000	270 000
RES	Connexion rue du Jura	300 000	-30 000				-			-	300 000	-30 000	270 000
RES	Tronçon ACRG - La Poissine	230 000	-23 000				-	100 000	-10 000	90 000	130 000	-13 000	117 000
RES	Tronçon Chemin du Coudrex sud	332 000	-33 200				-	100 000	-10 000	90 000	232 000	-23 200	208 800
RES	Abandon de la SP Le Repuis	100 000					-			-	100 000		100 000
RES	Tronçon Chemin de Champ-Blanchon yc route	913 000	-91 300				-	413 000	-41 300	371 700	500 000	-50 000	450 000
RES	Tronçon Route de Giez - La Baumaz	384 000	-38 400				-			-	384 000	-38 400	345 600
RES	Renouvellement ancienne conduite Chemin Es Prise	662 000	-66 200				-	200 000	-20 000	180 000	462 000	-46 200	415 800
Total préavis à déposer		34 723 100	-2 653 300		2 549 300	-188 800	2 360 500	14 565 000	-11 875 700	2 689 300	28 391 900	-1 638 800	26 753 100
Totaux		48 982 100	-2 698 300		8 260 100	-1 397 900	6 862 200	17 911 300	-12 250 700	5 660 600	29 099 200	-2 678 800	26 420 400

Récapitulation par dicastère

Dic.	Libellé	No	Crédit accordé										
ADM	Administration générale et finances		-7 800 000	-	190 700	-	190 700	227 700	-10 850 000	-10 622 300	-	-	-
BAT	Bâtiments et gérances		4 760 000	-	1 325 800	-	1 325 800	2 678 600	-	2 678 600	500 000	-	500 000
COH	Cohésion sociale et tourisme		435 000	-135 000	120 000	-	120 000	65 000	-135 000	-70 000	250 000	-	250 000
SEC	Ecoles et sécurité		60 000	-	38 400	-	38 400	-	-	-	-	-	-
URB	Urbanisme et mobilité		10 014 000	-45 000	2 663 900	-1 045 000	1 618 900	2 214 300	-575 000	1 639 300	4 575 800	-1 040 000	3 535 800
TRA	Travaux et environnement		28 130 100	-1 421 000	1 090 800	-	1 090 800	6 396 200	-55 000	6 341 200	20 113 900	-1 366 000	18 747 900
RES	Réseaux et énergies		13 383 000	-1 097 300	2 830 500	-352 900	2 477 600	6 329 500	-635 700	5 693 800	3 659 500	-272 800	3 386 700
Total par dicastère du patrimoine administratif			48 982 100	-2 698 300	8 260 100	-1 397 900	6 862 200	17 911 300	-12 250 700	5 660 600	29 099 200	-2 678 800	26 420 400

